JTACA S.r.l. con socio unico
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

Verbale dell'Organo monocratico di controllo con incarico di Revisione Legale

Il giorno 19 Febbraio 2026 alle 09:00 la sottoscritta Federica Gallerani, Sindaco unico facente funzione di Revisore legale della società Jtaca S.r.l. si è recata presso la sede legale della società in via Equilio 15/a in Jesolo Lido.
Sono presenti i signori:
De Nicola Pietro in qualità di Amministratore unico,
Bainado Massimiliano in qualità di Direttore generale,
Dalla Pria Sandro in qualità di Responsabile del settore amministrativo.
In ordine alla verifica eseguita, il Sindaco Unico da' atto di quanto segue:

Parte Prima: Verifiche di competenza del sindaco ex 2403 del Codice civile

Osservanza della legge e dello statuto

L'amministratore non ha compiuto nel trimestre oggetto di verifica, atti che siano in contrasto con la legge e lo statuto societario.

Rispetto dei principi di corretta amministrazione

Il sindaco pur non entrando nel merito delle scelte di gestione, effettua i dovuti controlli sul modo in cui esse sono state compiute.
Il DG aggiorna il Sindaco unico sulle questioni più rilevanti dell'ultimo trimestre:
-il DG sta predisponendo la policy relativa all'aspetto di benefit successivo alla trasformazione societaria in s.r.l. di benefit.

Aggiornamento e stampa delle scritture contabili

in via preliminare il Sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31 Dicembre 2025 e stampate fino alla data del 31/12/2024
(Allegati 1)

Situazione contabile e andamento della gestione

Il Sindaco prende visione della situazione contabile alla data del 31 Dicembre 2025 che viene confrontata con la rispettiva situazione contabile alla data del 31 Dicembre 2024:
(Allegato 3)
La situazione contabile è la seguente:
Totale Ricavi al 31/12/2025 pari ad euro 4.241.125,64 raffrontato con il 31/12/2024 pari ad euro 3.916.107,40;
costi per servizi al 31/12/2025 pari ad euro 925.243,09 raffrontati con il 31/12/2024 pari ad euro 942.806,53
costi per godimento di beni di terzi al 31/12/2025 pari ad euro 187.260,22 raffrontati con il 31/12/2024 pari ad euro 588.034,71 – si rileva che l'ente è in attesa delle reversali a conguaglio sul Mol di competenza 2025;
costi per salari stipendi al 31/12/2025 per euro 898.030,07 raffrontati al 31/12/2024 pari ad euro 892.407,21 – si rileva che anche qui mancano le rilevazioni di fine anno;
costi per contributi sociali al 31/12/2025 pari ad euro 298.730,74 raffrontati al 31/12/2024 pari ad euro 293.238,22;

ANNULLATO

JTACA S.r.l. con socio unico
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

Il sindaco rileva che sono ancora da contabilizzare le scritture di assestamento e rettifica;
(Allegato 3a);

Esame situazione crediti e contenzioso - cause e controversie in corso

Il DG Massimiliano Bainado informa il Sindaco in merito alle seguenti problematiche:
-spostamento dell'udienza della causa IVE
-citazione pervenuta in data 13 Febbraio 2026, attesa, per la quale l'avvocato dell'Ente tiene aggiornato il Sindaco.
-l'ente ha subito una successione di atti vandalici, ma grazie all'adeguato sistema di videosorveglianza, le forze dell'ordine sono state prontamente allertate e i responsabili identificati e denunciati;
(Allegati 4 e 4a);

Richiesta di informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco viene consegnato il prospetto che riepiloga gli incassi al 31/12/2025 raffrontati con gli ultimi 3 anni di attività divisi per area e per tipologia di pagamento.
Si rileva un andamento in linea con i Budget di previsione, con rilievo di un maggior utilizzo della moneta elettronica;
(Allegato 5, 5°, 5b, 5c, 5d)

Adeguatezza dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile adottato dalla società e suo concreto funzionamento

Il Sindaco unico rileva che al 31 dicembre 2025 i dipendenti sono n. 26 di cui n. 20 a tempo pieno, n. 6 a tempo parziale, indeterminato n.19 e determinato n.7;
Il Sindaco rileva che la sezione Trasparenza è aggiornata;
L'organigramma appare aggiornato anche nella sezione Amministrazione Trasparente.
(Allegato 6)

Decreto legislativo 231/ 2001

L'organismo monocratico di vigilanza ex decreto legislativo 231/2001 è individuato nella persona del dottor Luciano Meneghin nominato con determina 178 del 12 Novembre 2025;
Il libro delle adunanze dell'organo di vigilanza è aggiornato alla data del 28 Gennaio 2026
(Allegato 7)

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi che risulta essere il seguente alla data del 31 Dicembre 2025

Tabella affidamenti

Banca	Fido	Utilizzo
Unicredit	100.000	0,00
Unicredit F.to	0,00	0,00
MPS	50.000	0,00
Intesa Sanpaolo	75.000	0,00

(Allegato 8)

ANNULLATO

JTACA S.r.l. con socio unico
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

Situazione dei mutui alla data del 31 Dicembre 2025

Tabella mutui

Finanziamento	Quota Capitale pagata	Quota capitale residuo
Unicredit 4655168 (terminato)	zero	zero
Montepaschi 741782416	15.138,75	662.006,38
Unicredit 8302118	18.430,58	131.620,29
Totale		793.626,67

(Allegato 9)

Determine dell'amministratore unico

Al Sindaco revisore viene consegnata copia delle determine assunte dall'amministratore unico dopo la precedente verifica:
Determina n.179 del 25/11/2025 per il servizio di navetta circolare;
Determina n. 180 del 25/11/2025 per i buoni spesa alle parrocchie;
Determina n. 181 del 04/12/2025 per verbale di denuncia per atti vandalici- provvedimento archiviazione;
Determina n. 182 del 04/12/2025 per riconoscimento del fringe benefit;
Determina n. 183 del 10/12/2025 per la modifica allo statuto;
Determina n. 184 del 16 /12/2025 per la modifica del contratto del servizio pubblico locale di sosta;
Determina n. 185 del 24/12/2025 per corrispettivo riconosciuto per assistenza al ODV;
(Allegato 10)

Il Revisore da' seguito alle verifiche trimestrali:

Assemblee e loro regolarità

Si allega l'ultimo verbale di assemblea dei soci del 24 Dicembre 2025 per la modifica dei patti sociali.
(Allegato 11)

Vigilanza sulle norme in materia di tutela e sicurezza del lavoro

Il Sindaco nell'esercizio delle proprie funzioni di vigilanza procede alla verifica circa l'osservanza da parte della società delle disposizioni di legge e di statuto nonché del rispetto di alcuni adempimenti previsti dalla normativa in materia di sicurezza sul lavoro di cui al decreto legislativo 9/04/2008 n.81.
Il Sindaco Verifica l'esistenza del documento di valutazione dei rischi aggiornato e conforme alla normativa vigente.
Si segnala che:

- Sono stati completati i corsi di formazione ex 81/2008 art. 37;
- Sono state formalizzate le nomine del personale incaricato di funzioni preposto, addetto primo soccorso e addetto antincendio;
- È stata effettuata la formazione obbligatoria del personale del settore sosta;
- È stata effettuata la verbalizzazione della riunione periodica ex art. 35 Dlgs 81/20028 in data 11 Novembre 2025;

(Allegato 12, 12a,)

ANNULLATO

JTACA S.r.l. con socio unico
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

Comunicazioni
il Sindaco viene informato che non esistono comunicazione in ordine a:
-intervenute contestazioni da parte delle autorità preposte al rispetto delle norme in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro,
-intervenute contestazioni da parte dei summenzionati organi in merito ad infortuni sul lavoro, malattie professionali occorse o denunciate nel corso dell'anno e fino alla data odierna;
-intervenute richieste di risarcimento da parte dell'Inail o di soggetti privati.

Parte Seconda: Revisione Legale e verifiche ex art. 2409 bis c.c.

Il Sindaco procede con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale:

Si rimanda alla carta di lavoro PR.11 RISK MATRIX CONTROL in cui per ogni voce di IV direttiva sono state fatte le valutazioni in merito a:
- Analitical review;
- Identificazione del Rischio Intrinseco in termini Quantitativi;
- Identificazione del Rischio Intrinseco in termini Qualitativi;
- Identificazione del Rischio Intrinseco Complessivo;
- Considerazioni sull'Affidabilità del sistema del controllo Interno;
- Identificazione del Rischio Significativo (Rischio residuo);

Verifiche contabili di insediamento in carica:
Aggiornamento e stampa scritture contabili:
Il Revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate nel libro giornale alla data 31 Dicembre 2025 e stampate fino alla data 31/12/2024;
(Allegati 13,14)

Verifica contabile Crediti - Vendite
Il Sindaco-revisore ha eseguito verifiche di sostanza e conformità su alcune vendite:
Le verifiche eseguite consistono nel controllo della corretta rilevazione contabile dei documenti relativi ai suddetti movimenti di vendita.
il Sindaco-revisore verifica le seguenti fatture di vendita a campione:

1. Fattura n. 315 del 3 Ottobre 2025 a Logistica Eventi s.r.l. per euro 385,25 più iva di legge;
2. Fattura n. 319 del 14/10/2025 a LMD SRL per euro 303,28 più iva di legge;
3. Fattura n. 320 del 29/10/2025 a Del Rosso Riccardo per euro 73,77 più iva di legge;
4. Fattura n. 322 del 37/11/2025 a CTVO Consorzio Taxi Veneto Orientale per euro 73,77 più iva di legge;
5. Fattura n. 323 del 26/11/2025 a Mihalache Georgiana per euro 73,77 più iva di legge;
6. Fattura n. 324 del 28/11/2025 a Jtaca S.r.l. per euro 28,69 più iva di legge;
7. Fattura n. 325 de 2/12/2025 a Gallerani Federica per euro 258,20 più iva di legge;
8. Fattura n. 326 del 23/12/2025 a Jtaca S.r.l. per euro 459,02 più iva di legge;

Le fatture risultano correttamente contabilizzate nel registro Iva vendite.
Le fatture risultano correttamente trascritte nel registro giornale.

ANNULLATO

Le fatture risultano correttamente movimentate nei partitari.
(Allegato 15)

Debiti – Fornitori - Acquisti:
Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanza e conformità su alcuni acquisti. Le verifiche eseguite consistono nel controllo della corretta rilevazione contabile dei documenti relativi ai suddetti movimenti di acquisto:
Il sindaco revisore verifica le seguenti fatture di acquisto:

1. Fattura n. 06.43 del 6/10/25 di Poliambulatorio Caorlese per euro 582,45 più iva di legge;
2. Fattura n. 8966 del 01/10/25 di RIAM ascensori S.r.l. per euro 351,13 più iva di legge;
3. Fattura n. 500 del 17/10/25 di IVS S.r.l. per euro 44.787,35 più iva di legge;
4. Fattura n. 25CB99972027 del 3/11/2025 di Pellegrini spa per euro 3500,20 più iva di legge;
5. Fattura n. 614 per 2025 del 14/11/25 di Coop. Soc. BLU SC per euro 1280,00 più iva di legge;
6. Fattura n. 25/1/4998 del 20/11/25 di SEFI AMBIENTE SRL per euro 1564,91 più iva di legge;
7. Fattura n. 80 del 10/12/25 di Tobio Daniele per euro 1539,20 più iva di legge;
8. Fattura n. 636 del 12/12/25 di AD.EL SRL per euro 112.000,00 più iva di legge;
9. Fattura n. 1420 del 29/12/25 Ass. Prof. Notai Anna Bianchini Marco Bianchini per euro 1969,71 più iva di legge;

Le fatture risultano correttamente contabilizzate nel registro Iva acquisti, registro iva reverse charge e nel registro iva split payment.
Le fatture risultano correttamente trascritte nel registro giornale.
Le fatture risultano correttamente movimentate nei partitari.
(Allegato 16)

Costi e Ricavi
Il Sindaco-revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanza e conformità su un campione di operazioni diverse da quelle degli acquisti e vendite.
Al Sindaco-revisore viene consegnata la stampa della registrazione delle paghe e dei contributi del mese di Dicembre 2025 e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro che viene verificato e risulta correttamente annotato nel registro giornale.
(Allegato 17)

Cassa Contanti
Il Revisore si accinge a controllare la consistenza della cassa contanti:
la giacenza fisica della cassa Sede alla data del 18 Febbraio 2026 consta in euro 1178,59
La cassa coincide con le scritture contabili.
(Allegato 18)
Il Sindaco-revisore ha potuto verificare la consistenza solamente della cassa presente in amministrazione in quanto le altre casse non sono conservate presso la sede della società.

Banche
si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari alla data 31 Dicembre 2025:
1) banca Unicredit di Jesolo Lido:

ANNULLATO

la scheda contabile alla data del 31 Dicembre 2025 chiude con euro 438.349,90 che coincide con il saldo ufficiale dell'estratto conto bancario;
2)Banca Unicredit – conto finanziamenti:
La scheda contabile alla data del 31 Dicembre 2025 ammonta ad euro 74.953,08 che coincide con il saldo ufficiale dell'estratto conto bancario;

3) Banca MPS di Jesolo Lido:
La scheda contabile alla data del 31 Dicembre 2025 ammonta ad euro 2.527.478,08 che coincide con il saldo ufficiale dell'estratto conto bancario;

4) Banca Intesa San Paolo di Jesolo Lido:
La scheda contabile alla data del 31 Dicembre 2025 ammonta ad euro 176.057,79 che coincide con il saldo ufficiale dell'estratto conto bancario;

(Allegato 19)

Organizzazione:
I registri iva risultano aggiornati alla data 31/12/2025:

- Registro iva acquisti generale riporta come ultima operazione il protocollo numero 853;
- Registro acquisti reverse charge ultima operazione protocollo numero 20;
- Registro corrispettivi Jesolo Parking -;
- Registro corrispettivi Rimozioni riporta come ultima operazione euro 118,46 del 19/12/25;
- Registro corrispettivi Park On Street riporta come ultima operazione euro 8.343,32 del 31/12/25;
- Registro Corrispettivi OFF street riporta come ultima operazione euro 9,00 del 31/12/25;
- Registro corrispettivi Gondolino riporta come ultima operazione ---;
- Registro Corrispettivi Trasporto Scolastico riporta come ultima operazione euro 30 del 23/12/25;
- Registro vendite generale ultima registrazione il protocollo 326;
- Registro vendite split payment è aggiornato con ultima operazione ---;
- Registro vendite reverse charge acquisti riporta ultima registrazione in data 15/12/2025
- Registro vendite split payment acquisti riporta il protocollo al 31/12/25 con 797/F;

(Allegato 20)

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili:
-mese di Ottobre chiusura a debito per euro 6.191,11, versati il 17/11/2025;
-mese di Novembre chiusura a debito per euro 4.700,73 versati in data 16/12/25;
-mese di Dicembre chiusura a debito del periodo per euro 12.250,55, versato acconto storico di euro 25.959,88; conguaglio a credito per euro 13.709,33
(Allegati 21, 21a, 21b)

Altre verifiche:
Versamenti F24
Il sindaco revisore esamina i versamenti effettuati nel periodo intercorso dopo l'ultima verifica.

ANNULLATO

JTACA S.r.l. con socio unico
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

Non risultano versamenti in sospeso.
Il revisore dà atto della regolare tenuta della contabilità e del tempestivo aggiornamento della stessa nonché dell'osservanza degli adempimenti fiscali e contributivi.
(Allegato 22, 22a 22b)

Movimenti delle immobilizzazioni
Al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastrini contabili e relativi agli acquisti avvenuti nell'anno 2025;
(Allegato 23, 31)

Libro verbali delle assemblee dei soci
il libro è aggiornato con l'assemblea del 24 Dicembre 2025 per aggiornamento dei patti sociali;
(Allegato 24)

Libro delle determine dell'amministratore unico
il libro risulta aggiornato con la determina numero 185;
(Allegato 25)

Libro delle adunanze dell'organo di vigilanza
Il libro è aggiornato fino a data 5/02/26;
(Allegato 26)

Comunicazione liquidazione iva periodica (Lipe):
la comunicazione relativa al quarto trimestre 2025 è stata presa in carico dall'intermediario incaricato e non ancora inviata;

Adempimenti IMU
L'f24 di versamento IMU è stato versato entro i termini di legge;
(Allegato 27a)

Acconto IVA
L'f24 di versamento dell'acconto IVA è stato versato entro i termini di legge;
(Allegato 27b)

Acconto IRES e IRAP
L'f24 di versamento del secondo acconto delle imposte è stato versato entro i termini di legge;
(Allegato 27)

Circolarizzazioni
Viene consegnato l'elenco dei crediti verso clienti e dei debiti verso fornitori alla data del 31/12/2025 oltre all'elenco degli istituti di credito con i quali opera la società.
Il Revisore richiede la circolarizzazione dei seguenti crediti:
Non sono presenti crediti da circolarizzare.
Il revisore richiede la circolarizzazione dei seguenti debiti verso fornitori:

ANNULLATO

JTACA S.r.l. con socio unico
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

AD.EL SRL;
Officina Rampon Natale snc;
Ferro Distribuzione s.r.l.;
Tecnorei s.r.l.;
(Allegato 28)

La revisione termina alle ore 12,30

Il Sindaco Revisore unico
Federica Gallerani

La verifica riprende il giorno 27/02/2026 alle ore 09.00
Il Revisore, assistito dal responsabile dell'area amministrativa Sandro Dalla Pria, si reca presso il magazzino principale di Jtaca in via Cristofori ove effettua i controlli a campione delle giacenze di magazzino.
Le giacenze corrispondono a quanto indicato nella conta di magazzino interna alla società come dalla carta di lavoro MG.1
La revisione termina alle ore 10.00
Jesolo li 27/02/2026

Il Sindaco Revisore unico
Federica Gallerani

ANNULLATO