



Piazza Vittorio Emanuele II°, Ivrea
C. F. e P.I. 08841520011

Al Sindaco

Al Responsabile del Servizio
finanziario

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 6 comma 4 del D.L. 95/2012, convertito con modificazioni nella Legge 135/2012, si attesta che al 31 dicembre 2023 non risulta nei confronti di questo Consorzio alcun debito o credito.

Il Presidente del Consorzio
- Valerio Camillo Grosso -

Il Revisore dei conti
- Giovanni Costantino -

Spett.le
COMUNE DIMONTALTO DORA

OGGETTO: Verifica crediti e debiti Società partecipate al 31.12.2023.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 11 c.6 lettera J del D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i., vista la situazione contabile del Consorzio scrivente, si comunica che alla data del 31.12.2023, il Consorzio ha i seguenti crediti nei confronti del Vostro Ente:

DM 24/08/2023 € 5.384,64

Si resta a disposizione per eventuali chiarimenti in merito qualora dal riscontro analitico da voi condotto emergessero discordanze su quanto comunicato.

Cordiali saluti.



La Responsabile Area Finanziaria
Dott.ssa Maria Grazia Carlotto

Firma per asseverazione dell'Organo di revisione consortile

Dott. Dario Quaccia



SOCIETA' CANAVESANA SERVIZI

VIA NOVARA 31/a

10015 IVREA

P. IVA 06830230014

TO

Esercizio 2023,00

Periodo dal 01/01/23 al 31/12/23

Conto 0204 44

CREDITI VS CLIENTI PUBBLICI

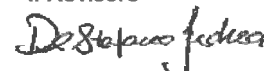
AMM.NE COM.LE MONTALTO DORA

Scheda contabile in Unità di conto

Data	Numero Registrazione	Causale	Dare	Avere	Saldo
		Ripresa saldi			6.908,19 D
01/01/23	218	Ripresa saldi esercizio precedente	6.908,19		
25/01/23	31	FATTURA	31.991,11		38.899,30 D
25/01/23	31	IVA art.17-ter DPR 633/72		2.908,28	35.991,02 D
30/01/23	42	Incasso FT 2061 31/12/22 FT 2100 31/12/22 FT 31 25/01/23		35.991,02	
31/01/23	94	FATTURA	312,40		312,40 D
31/01/23	94	IVA art.17-ter DPR 633/72		28,40	284,00 D
31/01/23	129	FATTURA	8.332,26		8.616,26 D
31/01/23	129	IVA art.17-ter DPR 633/72		766,70	7.849,56 D
31/01/23	158	FATTURA	138,60		7.988,16 D
31/01/23	158	IVA art.17-ter DPR 633/72		12,60	7.975,56 D
15/02/23	191	FATTURA	31.991,11		39.966,67 D
15/02/23	191	IVA art.17-ter DPR 633/72		2.908,28	37.058,39 D
21/02/23	99	Incasso FT 94 31/01/23		284,00	36.774,39 D
28/02/23	263	FATTURA	312,40		37.086,79 D
28/02/23	263	IVA art.17-ter DPR 633/72		28,40	37.058,39 D
28/02/23	268	FATTURA	1.365,57		38.423,96 D
28/02/23	268	IVA art.17-ter DPR 633/72		124,14	38.299,82 D
28/02/23	301	FATTURA	7.268,94		45.568,76 D
28/02/23	301	IVA art.17-ter DPR 633/72		660,81	44.907,95 D
03/03/23	135	Incasso FT 129 31/01/23 FT 158 31/01/23 FT 191 15/02/23		36.774,39	8.133,56 D
15/03/23	172	Incasso FT 301 28/02/23		6.608,13	1.525,43 D
20/03/23	180	Incasso FT 263 28/02/23 FT 268 28/02/23		1.525,43	
22/03/23	357	FATTURA	2.537,60		2.537,60 D
22/03/23	357	IVA art.17-ter DPR 633/72		457,60	2.080,00 D
31/03/23	396	NOTA CREDITO		1.435,52	644,48 D
31/03/23	396	IVA art.17-ter DPR 633/72	130,50		774,98 D
31/03/23	453	FATTURA	31.536,26		32.311,24 D
31/03/23	453	IVA art.17-ter DPR 633/72		2.866,93	29.444,31 D
31/03/23	511	FATTURA	312,40		29.756,71 D
31/03/23	511	IVA art.17-ter DPR 633/72		28,40	29.728,31 D
31/03/23	562	FATTURA	7.665,64		37.393,95 D
31/03/23	562	IVA art.17-ter DPR 633/72		713,47	36.680,48 D
03/04/23	222	Incasso FT 357 22/03/23		2.080,00	34.600,48 D
11/04/23	244	Incasso NC 396 31/03/23 FT 453 31/03/23		27.364,31	7.236,17 D
14/04/23	624	FATTURA	31.536,26		38.772,43 D
14/04/23	624	IVA art.17-ter DPR 633/72		2.866,93	35.905,50 D
14/04/23	247	Incasso FT 511 31/03/23		284,00	35.621,50 D
18/04/23	271	Incasso FT 562 31/03/23 FT 624 14/04/23		35.621,50	
30/04/23	687	FATTURA	312,40		312,40 D
30/04/23	687	IVA art.17-ter DPR 633/72		28,40	284,00 D
30/04/23	736	FATTURA	7.928,58		8.212,58 D
30/04/23	736	IVA art.17-ter DPR 633/72		722,63	7.489,95 D
15/05/23	803	FATTURA	31.536,26		39.026,21 D
15/05/23	803	IVA art.17-ter DPR 633/72		2.866,93	36.159,28 D
17/05/23	326	Incasso FT 736 30/04/23		7.205,95	28.953,33 D
18/05/23	327	Incasso FT 687 30/04/23 FT 803 15/05/23		28.953,33	
31/05/23	845	FATTURA	116,60		116,60 D
31/05/23	845	IVA art.17-ter DPR 633/72		10,60	106,00 D
31/05/23	874	FATTURA	312,40		418,40 D

Si attesta che il saldo espresso dal presente documento è conforme a quanto risulta dalle scritture contabili

Il Revisore



SOCIETA' CANAVESANA SERVIZI

VIA NOVARA 31/a

10015 IVREA

P. IVA 06830230014

TO

Esercizio 2023,00

Periodo dal 01/01/23 al 31/12/23

Conto 0204 44

CREDITI VS CLIENTI PUBBLICI

AMM.NE COM.LE MONTALTO DORA

Scheda contabile in Unità di conto

Data	Numero Registrazione	Causale	Dare	Avere	Saldo
31/05/23	874	IVA art.17-ter DPR 633/72		28,40	390,00 D
31/05/23	914	FATTURA	7.741,17		8.131,17 D
31/05/23	914	IVA art.17-ter DPR 633/72		716,36	7.414,81 D
09/06/23	365	Incasso FT 845 31/05/23		106,00	7.308,81 D
15/06/23	983	FATTURA	31.536,26		38.845,07 D
15/06/23	983	IVA art.17-ter DPR 633/72		2.866,93	35.978,14 D
19/06/23	401	Incasso FT 874 31/05/23		284,00	35.694,14 D
19/06/23	401	Incasso FT 914 31/05/23		7.024,81	28.669,33 D
28/06/23	1050	FATTURA	26,25		28.695,58 D
28/06/23	1050	IVA art.17-ter DPR 633/72		4,73	28.690,85 D
30/06/23	1085	FATTURA	312,40		29.003,25 D
30/06/23	1085	IVA art.17-ter DPR 633/72		28,40	28.974,85 D
30/06/23	1119	FATTURA	145,20		29.120,05 D
30/06/23	1119	IVA art.17-ter DPR 633/72		13,20	29.106,85 D
30/06/23	1160	FATTURA	8.312,85		37.419,70 D
30/06/23	1160	IVA art.17-ter DPR 633/72		773,44	36.646,26 D
05/07/23	450	Incasso FT 1050 28/06/23		21,52	36.624,74 D
05/07/23	450	Incasso FT 983 15/06/23		28.669,33	7.955,41 D
11/07/23	456	Incasso FT 1085 30/06/23		284,00	7.671,41 D
14/07/23	1235	FATTURA	31.536,26		39.207,67 D
14/07/23	1235	IVA art.17-ter DPR 633/72		2.866,93	36.340,74 D
17/07/23	460	Incasso FT 1119 30/06/23		132,00	36.208,74 D
17/07/23	460	Incasso FT 1160 30/06/23		7.539,41	28.669,33 D
20/07/23	463	Incasso FT 1235 14/07/23		28.669,33	
31/07/23	1293	FATTURA	312,40		312,40 D
31/07/23	1293	IVA art.17-ter DPR 633/72		28,40	284,00 D
31/07/23	1356	FATTURA	9.101,07		9.385,07 D
31/07/23	1356	IVA art.17-ter DPR 633/72		848,36	8.536,71 D
10/08/23	1422	FATTURA	31.536,26		40.072,97 D
10/08/23	1422	IVA art.17-ter DPR 633/72		2.866,93	37.206,04 D
14/08/23	537	Incasso FT 1293 31/07/23		284,00	36.922,04 D
14/08/23	537	Incasso FT 1356 31/07/23		8.252,71	28.669,33 D
18/08/23	540	Incasso FT 1422 10/08/23		28.669,33	
31/08/23	1494	FATTURA	312,40		312,40 D
31/08/23	1494	IVA art.17-ter DPR 633/72		28,40	284,00 D
31/08/23	1548	FATTURA	7.420,54		7.704,54 D
31/08/23	1548	IVA art.17-ter DPR 633/72		698,70	7.005,84 D
14/09/23	1614	FATTURA	31.536,26		38.542,10 D
14/09/23	1614	IVA art.17-ter DPR 633/72		2.866,93	35.675,17 D
19/09/23	588	Incasso FT 1548 31/08/23		6.721,84	28.953,33 D
20/09/23	592	Incasso FT 1494 31/08/23		284,00	28.669,33 D
27/09/23	617	Incasso FT 1614 14/09/23		28.669,33	
30/09/23	1677	FATTURA	312,40		312,40 D
30/09/23	1677	IVA art.17-ter DPR 633/72		28,40	284,00 D
30/09/23	1727	FATTURA	8.727,65		9.011,65 D
30/09/23	1727	IVA art.17-ter DPR 633/72		808,31	8.203,34 D
16/10/23	1794	FATTURA	31.536,26		39.739,60 D
16/10/23	1794	IVA art.17-ter DPR 633/72		2.866,93	36.872,67 D
24/10/23	693	Incasso FT 1677 30/09/23		284,00	36.588,67 D
30/10/23	703	Incasso FT 1727 30/09/23 FT 1794 16/10/23		36.588,67	
31/10/23	1841	FATTURA	312,40		312,40 D
31/10/23	1841	IVA art.17-ter DPR 633/72		28,40	284,00 D

Si attesta che il saldo espresso dal presente documento è conforme a quanto risulta dalle scritture contabili

Il Revisore



SOCIETA' CANAVESANA SERVIZI

VIA NOVARA 31/a

10015 IVREA

P. IVA 06830230014

TO

Esercizio 2023,00

Periodo dal 01/01/23 al 31/12/23

Conto 0204 44

CREDITI VS CLIENTI PUBBLICI

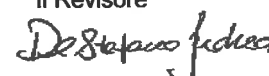
AMM.NE COM.LE MONTALTO DORA

Scheda contabile in Unità di conto

Data	Numero Registrazione	Causale	Dare	Avere	Saldo
31/10/23	1908	FATTURA	7.295,02		7.579,02 D
31/10/23	1908	IVA art.17-ter DPR 633/72		670,70	6.908,32 D
15/11/23	1973	FATTURA	31.536,26		38.444,58 D
15/11/23	1973	IVA art.17-ter DPR 633/72		2.866,93	35.577,65 D
15/11/23	740	Incasso FT 1841 31/10/23		284,00	35.293,65 D
21/11/23	754	Incasso FT 1908 31/10/23 FT 1973 15/11/23		35.293,65	
30/11/23	2021	FATTURA	312,40		312,40 D
30/11/23	2021	IVA art.17-ter DPR 633/72		28,40	284,00 D
30/11/23	2031	FATTURA	2.193,84		2.477,84 D
30/11/23	2031	IVA art.17-ter DPR 633/72		199,44	2.278,40 D
30/11/23	2032	FATTURA	88,00		2.366,40 D
30/11/23	2032	IVA art.17-ter DPR 633/72		8,00	2.358,40 D
30/11/23	2076	FATTURA	7.700,00		10.058,40 D
30/11/23	2076	IVA art.17-ter DPR 633/72		709,65	9.348,75 D
13/12/23	802	Incasso FT 2076 30/11/23		6.990,35	2.358,40 D
14/12/23	2143	FATTURA	31.536,26		33.894,66 D
14/12/23	2143	IVA art.17-ter DPR 633/72		2.866,93	31.027,73 D
19/12/23	815	Incasso FT 2021 30/11/23		284,00	30.743,73 D
28/12/23	830	Incasso FT 2143 14/12/23		28.669,33	2.074,40 D
31/12/23	2192	FATTURA	312,40		2.386,80 D
31/12/23	2192	IVA art.17-ter DPR 633/72		28,40	2.358,40 D
31/12/23	2252	FATTURA	7.833,87		10.192,27 D
31/12/23	2252	IVA art.17-ter DPR 633/72		725,64	9.466,63 D
Saldo al 31/12/23			492.071,56	482.604,93	9.466,63 D

Si attesta che il saldo espresso dal presente documento è conforme a quanto risulta dalle scritture contabili

Il Revisore



BOZZA

DATI PRELIMINARI PER VERIFICA RAPPORTI CREDITORI/DEBITORI

Prospetto dei saldi a credito e a debito della Società Metropolitana Acque Torino S.p.A. con il COMUNE DI MONTALTO DORA al 31 dicembre 2023 redatto per le finalità previste dall'art. 11 comma 6 lettera j) del Decreto Legislativo 118/2011, coordinato con Decreto Legislativo 126/2014 e legge di Stabilità 2015.

Risultanze contabili della Società Metropolitana Acque Torino S.p.A. ("SMAT S.p.A.") al 31 dicembre 2023 verso il COMUNE DI MONTALTO DORA

	Euro
Credito di SMAT S.p.A. per documenti emessi	248,64
Debito di SMAT S.p.A. per documenti emessi	0,00
Debito di SMAT S.p.A. per documenti da ricevere (al netto IVA)	32.794,22

Il presente prospetto è stato redatto per le finalità previste dall'art. 11 comma 6 del Decreto-Legislativo 118/2011, coordinato con Decreto-Legislativo 126/2014 e legge di Stabilità 2015 i saldi ivi inclusi derivano dalle scritture contabili della Società al 31 dicembre 2023.

I criteri di rilevazione e valutazione adottati ai fini della redazione del prospetto sono i seguenti:

- i crediti sono esposti al valore nominale;
- i debiti sono iscritti al valore nominale;
- i crediti e debiti esposti, presentano in contropartita ricavi e costi iscritti al netto delle poste rettificative, ovvero resi, sconti, abbuoni ed eventuali variazioni di stima e vengono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza.

In particolare per i ricavi:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate;
- i ricavi per la vendita dei prodotti sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà, che generalmente coincide con la consegna o la spedizione dei beni.

Per i costi:

- le spese per l'acquisizione di beni e per le prestazioni di servizi sono riconosciute rispettivamente al momento del trasferimento della proprietà e alla data in cui le prestazioni sono ultimate;
- le spese di ricerca e sviluppo sono imputate a Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenute;
- i costi di natura finanziaria sono contabilizzati in base alla competenza temporale;
- i contributi in c/Impianti sono iscritti al momento in cui esiste la documentazione giustificativa dell'imminente incasso da parte dell'Ente erogante.

Il prospetto include in particolare i saldi dei crediti relativi a fatture e bollette emesse entro il 31 dicembre 2023 e i debiti relativi a fatture passive emesse o altre passività registrate entro tale data.

In relazione alle finalità del prospetto non sono stati determinati e inclusi nello stesso i crediti per fatture / bollette / note credito da emettere ed eventuali ratei attivi e risconti passivi. Inoltre i crediti sono iscritti al valore nominale senza effettuare valutazioni in ordine alla loro recuperabilità.

La voce "debiti per documenti da ricevere" include esclusivamente gli importi relativi ai rimborsi rate mutui determinati dall'ATO 3 Torinese maturati alla data di chiusura dell'esercizio.

Spett.le Deloitte & Touche S.p.A.
circularizzazioni@pec.deloitte.it
Galleria San Federico n. 54
10121 Torino

MODULO A

CREDITI DELLA SMAT S.p.A. AL 31.12.2023:

SALDI RISULTANTI NELLA CONTABILITA' SMAT:

Euro

248,64

SALDI RISULTANTI NELLA CONTABILITA' DEL COMUNE DI MONTALTO DORA:

Euro

DIFFERENZA

Euro

COMPOSIZIONE EVENTUALE DIFFERENZA:

DESCRIZIONE		IMPORTO
	Euro	
	Euro	
	Euro	
	Euro	
	Euro	
	Euro	
	Euro	
TOTALE	Euro	

(Timbro e firma)

Spett.le Deloitte & Touche S.p.A.
circularizzazioni@pec.deloitte.it
Galleria San Federico n. 54
10121 Torino

DEBITI DELLA SMAT S.p.A. AL 31.12.2023:

SALDI RISULTANTI NELLA CONTABILITA' SMAT:

SALDI RISULTANTI NELLA CONTABILITA' DEL COMUNE DI MONTALTO DORA:

DIFFERENZE

Euro

Euro

Euro

DOCUMENTI EMESSI	DOCUMENTI DA EMETTERE (IVA ESCLUSA)
0,00	32.794,22

COMPOSIZIONE EVENTUALE DIFFERENZE:

DESCRIZIONE		IMPORTO
	Euro	
	Euro	
	Euro	
	Euro	
	Euro	
	Euro	
	Euro	
TOTALE	Euro	