

**UNIONE MONTANA DELLE VALLI MONGIA E CEVETTA-LANGA CEBANO-ALTA VALLE  
BORMIDA**

**VERBALE 46- 2025: VERIFICA DI CASSA DEL REVISORE UNICO**

L'anno 2025 il giorno tre del mese di novembre la D.ssa Muratore Rosa Alba - Revisore dei conti dell'Unione Montana Valli Mongia-Cevetta, Langa-Cebano, Alta Valle Bormida, giusta nomina disposta con delibera di consiglio n. 23 del 30/11/2023, procede alla ordinaria verifica di cassa periodica trimestrale relativa al 3<sup>a</sup> trimestre 2025

Il Revisore è assistito dal Responsabile del servizio Finanze Dott.ssa Laura Merlino e suoi collaboratori.

**Situazione incassi e pagamenti**

Risultano emesse al 30 settembre 2025 n. **1812** reversali.

Risultano emessi al 30 settembre 2025 n. **1652** mandati.

L'ultima reversale di incasso:

num.	del	causale	importo
1812	30.09.2025	MERRASE MARWA incasso	360,00

L'ultimo mandato di pagamento:

num.	del	causale	importo
1652	30.09.2025	REGIONE PIEMONTE- versamento irap	41,74

Il Revisore svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del 3° trimestre dell'anno 2025:

**Reversali:**

num.	del	causale	importo	rilievi
1228	11.07.25	Comune di BATTIFOLLO	1.978,47	NO
1382	08.08.25	AZIENDA SANITARIA LOCALE CN1	56.927,90	NO
1412	12/08/25	REGIONE PIEMONTE	24.998,89	<u>NO</u>
1806	29.09.25	DAY RISTOSERVICE S.p.A. Società Benefit	91,45	<u>NO</u>

**Mandati:**

num.	data	causale	importo	capitolo	Gest	Rilievi
1083	07.07.25	UNIONE MONTANA VALLI/incasso e pagamento iva commerciale come da registri iva di giugno 2025 per iva split pagata su fatture attività commerciali esenti Det. 239/04.07.25 e Liq381/04.07.25	5.281,61	368	comp	NO
1316	12/08/25	INFORMATICA SYSTEM s.r.l./ Fattura n. 924 /PA del 14/07/2025 di € 336,90. DETERMINA 228/01/07/2025 LIQUI 485/08.08.2025 DURC regolare CIG B777FD2CD6	336,40		Comp.	NO
1459	05.09.25	FONDAZIONE WELLFARE IMPACT - ENTE DEL TERZO SETTORE P.N.R.R., M1, C, Asse 1, Misura 1.7.2.. DD.DD. n. 178 del 14 aprile 2023 e n. 310 del 19.7.2023 Fatt. N.: 86 del 04/08/2025 DETERMINA 86/17.03.2025 LIQ.512/25.08.2025	6.909,71	800/10/2	COMP	NO

<b>1616</b>	24.09.25	IMP 182/ Durc Emesso: 07/07/2025 CIG B23228CA92; CUP F89I23001150006; Reti di facilitazione digitale - giugno 2025 TIM spa Fatt. N.: 8A00499492 del 11/08/2025 Fatt. N.: 8A00499509 del 11/08/2025 DET 125/18.04.25 DI AFFIDAMENTO SERVIZIO LIQ. 560/23.09.25 DURC REGOLARE CIG B68BCAC5F2;	1.380,60	470/2/1	COMP	NO
-------------	----------	--	----------	---------	------	----

Conto Corrente Postale definitivamente chiuso con introito delle cifre residuali a gennaio 2025.

Inoltre, procede alla verifica delle somme riscosse e pagate al 30.09.2025 a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

#### Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2025	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
<b>4.207.413,24</b>	<b>2.695.627,77</b>	<b>1.511.785,47</b>	00	<b>1.511.785,47</b>	35,93%

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue: incassi mediamente nella norma .

#### Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2025	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
<b>1.992.478,21</b>	<b>767.735,63</b>	<b>1.224.742,58</b>	-	<b>1.224.742,58</b>	61,46%

In merito all'andamento dei pagamenti dei residui passivi si rappresenta quanto segue: sussistono uno stock di debito da pagare che va migliorato

Alla fine dell'anno 2024 e alla data odierna l'Ente non ha in essere nessun mutuo passivo.

### Adempimenti fiscali

Il Revisore procede al controllo della contabilità IVA sulle attività rilevanti ai fini Iva e verifica quanto segue:

le attività commerciali sono:

- servizio idrico (fatturazione mutuo contratto per rete fognaria posizione n. 4407499/02 la fatturazione attiva viene fatta con fattura PA e split payment.
- buoni pasto centro diurno - iva applicabile 10%
- Assistenza domiciliare – esente art 10 con fattura
- Trasporto Croce Bianca con mezzi attrezzati - esente art 10 con rilascio di fattura
- Trasporto scolastico - iva applicabile 10%
- Affitto sala polivalente - iva applicabile 22%

L'Ente procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza mensile.

Si evidenzia che il servizio di gestione dell'iva commerciale è affidato dal 01.01.2025 alla Soc. ENTI REV Srl che mi ha comunicato la liquidazione iva di ogni singolo mese:

Dal controllo dei registri si riscontra

- Registri IVA acquisti aggiornati al 30.09.2025;
- Registri IVA vendite aggiornati al 30.09.2025;
- Registri IVA corrispettivi aggiornati al 30.09.2025;
- Il Registro IVA riepilogativo è aggiornato al 30.09.2025;

Il mese di luglio 2025 la liquidazione iva ha chiuso con un debito iva di €. 894,73 (immagine sotto)

Il mese di agosto 2025 la liquidazione iva ha chiuso con un debito iva di €.1.802,83 (immagine sotto)

Il mese di settembre 2025 la liquidazione iva ha chiuso con un debito iva di €. 1.420,76

- I° trimestre 2025: In data **19/05/2025** il sistema informativo dell'Agenzia delle Entrate ha acquisito il file **IT02037190044\_LI\_07733.xml.p7m** al quale è stato attribuito il codice identificativo **377331239**.
- II° trimestre 2025: In data **18.10.2025** il sistema informativo dell'Agenzia delle Entrate ha acquisito il file **IT02037190044\_LI\_07804.xml.p7m** al quale è stato attribuito il codice identificativo **382719896**
- In data odierna non si è provveduto a trasmettere la comunicazione del 3 trim 2025 il cui termine scade il 30.11.2025

La dichiarazione 770 del 2025 anno 2024 è stata trasmessa da Alma Paghe PA STP S.r.l. nei termini.

La dichiarazione IRAP-2025 è stata trasmessa da Alma Paghe PA STP S.r.l. nei termini.

Si procede alla verifica delle operazioni di SPLIT Payment effettuate nel trimestre e si riscontra quanto segue:

Nel mese di agosto 2025 si paga € 7.554,61 per IVA da split trattenuta su fatture pagate del mese di luglio 2025 come da reversali in allegato A

Totale pagato con F24EP € 7.554,61 con mandato n. 1297 del 07.08.2025 con prot.25080811035940841-000001

ESTREMI DEL VERSAMENTO								
PROTOCOLLO TELEMATICO	25080811035940841	000001	Saldo delega	8.449,34				
DATA DEL VERSAMENTO	1   8   0   8   2   0   2   5	ABI	01000	CAB	04306			
CONTRIBUENTE								
CODICE FISCALE	9   3   0   5   4   0   7   0   0   4   5							
<small>cognome e nome, denominazione o ragione sociale</small>								
DATI ANAGRAFICI	UNIONE MONTANA DELLE VALLI MON GIA E CEVETTA LANGA CEBANA-AL							
CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare							codice identificativo	
DETTAGLIO DEI TRIBUTI								
CODICE UFFICIO	CODICE ATTO		IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI					
sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi		periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito	
ERARIO		620E			07   2025	7.554,61	0,00	
ERARIO		607E			2025	894,73	0,00	

Nel mese di settembre 2025 si paga € 5.508,46 per IVA da split trattenuta su fatture pagate del mese di maggio come da reversali in allegato A.

Totale pagato con F24EP € 5.508.46 con mandato n. 1471 del 08.09.2025 con prot.25090513420314943-000001

ESTREMI DEL VERSAMENTO							
<b>PROTOCOLLO TELEMATICO</b>		25090513420314943		000001		Saldo delega 7.311,29	
<b>DATA DEL VERSAMENTO</b>		giorno	16	mese	09	anno	2025
		ABI	01000		CAB 04306		
CONTRIBUENTE							
<b>CODICE FISCALE</b>		93054070045					
<small>cognome e nome, denominazione o ragione sociale</small>							
<b>DATI ANAGRAFICI</b>		UNIONE MONTANA DELLE VALLI MON GIA E CEVETTA LANGA CEBANA-AL					
<b>CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare</b>		codice identificativo					
DETTAGLIO DEI TRIBUTI							
<b>CODICE UFFICIO</b>		<b>CODICE ATTO</b>		<b>IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI</b>			
sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi	periodo di ritenimento	importo a debito	importo a credito	
ERARIO		620E		08/2025	5.508,46	0,00	
ERARIO		608E		2025	1.802,83	0,00	

Nel mese di ottobre 2025 si paga euro 7.449,25 per IVA da split trattenuta su fatture pagate del mese di settembre come da reversali di cui in elenco allegato A.

Totale pagato € 7.447.25 con F24EP con mandato n. 1671 del 10.10.2025, prot. 25101011001926985-000001

ESTREMI DEL VERSAMENTO							
<b>PROTOCOLLO TELEMATICO</b>		25101011001926985		000001		Saldo delega 8.870,01	
<b>DATA DEL VERSAMENTO</b>		giorno	16	mese	10	anno	2025
		ABI	01000		CAB 04306		
CONTRIBUENTE							
<b>CODICE FISCALE</b>		93054070045					
<small>cognome e nome, denominazione o ragione sociale</small>							
<b>DATI ANAGRAFICI</b>		UNIONE MONTANA DELLE VALLI MON GIA E CEVETTA LANGA CEBANA-AL					
<b>CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare</b>		codice identificativo					
DETTAGLIO DEI TRIBUTI							
<b>CODICE UFFICIO</b>		<b>CODICE ATTO</b>		<b>IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI</b>			
sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi	periodo di ritenimento	importo a debito	importo a credito	
ERARIO		620E		08/2025	7.449,25	0,00	
ERARIO		609E		2025	1.420,76	0,00	

L'ente ha provveduto a trasmettere i conti giudiziari 2024 alla corte dei conti con il sistema SIRECO

prot. N. 696631 – 22.05.2025 invio resa del conto Economo

- prot. N.696646-22.05.2025 - invio resa del conto Ag. Contabile Sig NAN
- prot. 703459- 28.05.2025 -invio Resa del conto Ag. Contabile Sig. Sappa
- prot. N. 696662- 22.05.2025 invio resa del conto del Tesoriere

Il Revisore prende atto pertanto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali e amministrativi del trimestre, non riscontrando criticità degne di essere evidenziate

### Versamenti periodici

Si procede al controllo dell'effettuazione del versamento delle ritenute e dei contributi relativi alle retribuzioni di lavoro autonomo e di lavoro subordinato ed evidenzia quanto segue:

**Mese di competenza:luglio - Data versamento 18.08.25**

ESTREMI DEL VERSAMENTO							
<b>PROTOCOLLO TELEMATICO</b>	25080115482440237	000001	Saldo delega	7.962,50			
<b>DATA DEL VERSAMENTO</b>	giorno   mese   anno 1   8   0   8   2   0   2   5	ABI	01000	CAB	04306		
CONTRIBUENTE							
<b>CODICE FISCALE</b>	9   3   0   5   4   0   7   0   0   4   5						
<b>DATI ANAGRAFICI</b>	UNIONE MONTANA DELLE VALLI MON GIA E CEVETTA LANGA CEBANA-AL						
<b>CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare</b>							codice identificativo
DETTAGLIO DEI TRIBUTI							
CODICE UFFICIO	CODICE ATTO	IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI					
sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi		periodo di versamento	importo a debito	importo a credito
ERARIO		100E			07   2025	4.453,32	0,00
ERARIO		170E			07   2024	223,42	0,00
ERARIO		150E				0,00	1.656,00
REGIONI	13	380E			00/07   2025	3.870,96	0,00
REGIONI	13	381E			00/07   2024	810,90	0,00
REGIONI	09	381E			00/07   2024	70,30	0,00
REGIONI	09	153E				0,00	40,00
TRIB. LOCALI	C589	384E			00/07   2024	79,20	0,00
TRIB. LOCALI	C589	385E			00/07   2025	36,20	0,00
TRIB. LOCALI	F972	384E			00/07   2024	31,40	0,00
TRIB. LOCALI	F972	385E			00/07   2025	16,40	0,00
TRIB. LOCALI	C463	384E			00/07   2024	15,20	0,00
TRIB. LOCALI	C550	384E			00/07   2024	15,10	0,00
TRIB. LOCALI	F351	384E			00/07   2024	13,40	0,00
TRIB. LOCALI	F666	384E			00/07   2024	12,60	0,00
TRIB. LOCALI	B005	384E			00/07   2024	10,30	0,00
TRIB. LOCALI	C463	385E			00/07   2025	8,50	0,00
TRIB. LOCALI	C550	385E			00/07   2025	7,50	0,00
TRIB. LOCALI	F351	385E			00/07   2025	6,40	0,00
TRIB. LOCALI	F666	385E			00/07   2025	6,30	0,00
TRIB. LOCALI	B005	385E			00/07   2025	5,10	0,00
TRIB. LOCALI	C589	154E				0,00	34,00

Mandati che pagano anche l'inps dal n. 1130 al n. 1310 per un totale di euro 26.684,93

**Mese di competenza: agosto- Data versamento 16.09.2025**

**ESTREMI DEL VERSAMENTO**

**PROTOCOLLO TELEMATICO** 25090512544519315 000001 **Saldo delega** 3.690,89

**DATA DEL VERSAMENTO** giorno 16 mese 09 anno 2025 **ABI** 01000 **CAB** 04306

**CONTRIBUENTE**

**CODICE FISCALE** 93054070045

cognome e nome, denominazione o ragione sociale

**DATI ANAGRAFICI** UNIONE MONTANA DELLE VALLI MON GIA E CEVETTA LANGA CEBANA-AL

**CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare** codice identificativo

**DETTAGLIO DEI TRIBUTI**

CODICE UFFICIO		CODICE ATTO		IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI-LOCALI			
sezione	codice	tributi causole	estremi identificativi	periodo di versamento		importo a debito	importo a credito
ERARIO		100E		08	2025	4.399,49	0,00
ERARIO		104E		08	2025	180,80	0,00
ERARIO		150E			2024	0,00	5.836,75
REGIONI	13	380E		00/08	2025	3.823,19	0,00
REGIONI	13	381E		00/08	2024	810,90	0,00
REGIONI	09	381E		00/08	2024	70,30	0,00
REGIONI	13	126E		00/08	2024	17,00	0,00
REGIONI	13	153E			2024	0,00	25,52
TRIB. LOCALI	C589	384E		00/08	2024	79,20	0,00
TRIB. LOCALI	D752	127E		00/08	2025	45,00	0,00
TRIB. LOCALI	C589	385E		00/08	2025	36,20	0,00
TRIB. LOCALI	C463	384E		00/08	2024	15,20	0,00
TRIB. LOCALI	C550	384E		00/08	2024	15,10	0,00
TRIB. LOCALI	F351	384E		00/08	2024	13,40	0,00
TRIB. LOCALI	F666	384E		00/08	2024	12,60	0,00
TRIB. LOCALI	B005	384E		00/08	2024	10,30	0,00
TRIB. LOCALI	C463	385E		00/08	2025	8,50	0,00
TRIB. LOCALI	C550	385E		00/08	2025	7,50	0,00
TRIB. LOCALI	F351	385E		00/08	2025	6,40	0,00
TRIB. LOCALI	F666	385E		00/08	2025	6,30	0,00
TRIB. LOCALI	B005	385E		00/08	2025	5,10	0,00
TRIB. LOCALI	D752	154E			2024	0,00	9,32

Mandati che pagano anche l'inps dal n. 1353 al n. 1468 per un totale di euro 22.764,55

**Mese di competenza: settembre - Data versamento 16.10.2025**



Conto residui	767.735,63		
Conto competenza	3.205.775,57		
<b>SALDO CONTABILE DELL'ENTE AL 30.09.2025</b>			<b>€ 1.469.289,63</b>
<b>SALDO DI CASSA TESORERIA</b>			
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2024			€ 534.454,86
REVERSALI EMESSE E PAGATE FINO AL N 1807		+	4.907.535,97
Riscossioni da regolarizzare con reversali		+	132.206,66
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>30.09.2025</b>		<b>5.574.197,49</b>
MANDATI EMESSI E PAGATI		-	3.949.304,06
<b>SALDO DI FATTO DEL TESORIERE DELL'ENTE</b>	30.09.2025		<b>1.624.893,43</b>
<b>Discordanza evidenziata</b>			
<b>CONCILIAZIONE CON TESORIERE</b>			<b>-155.603,80</b>
REVERSALI EMESSE DA n.1808 a 1812 NON REGISTRATE DA TESORERIA		-	810,00
REVERSALI DA REGOLARIZZARE		+	132.206,66
MANDATI PENDENTI (1588-1595)		+	21.967,73
MANDATI EMESSI da n 1635 al 1652 NON REGISTRATI DA TESORERIA		+	2.239,41
- COMPETENZA			
- RESIDUI			
<b>TOTALE SALDO DI CONCILIAZIONE</b>			<b>€ 155.603,80</b>
	da tesoreria:		€
	<b>differenza:</b>		<b>zero</b>

- la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente;
- Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.
- Alla data del 30.09.2025 le entrate a specifica destinazione non sono state utilizzate per spese correnti;
- Alla data del 30.09.2025 non è stata utilizzata l'anticipazione di cassa, accordata per complessivi €. 1.722.624,87;
- l'Ente ha provveduto con determina del responsabile Finanziario n. 138 del 30.04.2025 all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa del 1 trim 2025 dove si evince che l'Ente ha ricorso all'utilizzo in termini di cassa delle risorse vincolate del fondo cassa del Tesoriere.
- l'Ente ha provveduto con determina del responsabile Finanziario n.236 del 03.07.2025 all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa del 2 trim 2025 dove si evince che l'Ente ha ricorso all'utilizzo in termini di cassa delle risorse vincolate del fondo cassa del Tesoriere
- l'Ente ha provveduto con determina del responsabile Finanziario n.360 del 02.10.2025 all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa del 3 trim 2025 dove si evince che l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazione di cassa con scopertura di conto ma solo all'utilizzo in termini di cassa delle risorse vincolate del fondo cassa del Tesoriere

## VERIFICHE IN MATERIA DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI


Il Revisore procede alla verifica degli adempimenti previsti dalle disposizioni di legge in materia di tempestività dei pagamenti dei debiti delle pubbliche amministrazioni verso i propri fornitori.

A tal riguardo, il Revisore ha dapprima accertato che l'Ente:




- ha provveduto a registrarsi presso la Piattaforma PCC del MEF (ai sensi dell'art. 7, commi 1 e 2 e 7-ter, decreto legge n. 35/2013, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89). I soggetti accreditati ad operare sulla Piattaforma elettronica sono stati individuati nel Responsabile del Servizio Finanziario
- ha provveduto ad allegare al bilancio dell'esercizio 2024 l'attestazione dei tempi di pagamento, resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del predetto D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014;
- ha adempiuto all'obbligo di cui all'art. 7, comma 4-bis, del decreto legge n. 35/2013, convertito dalla legge n. 64/2013 (obbligo di comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC del MEF, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, dei debiti commerciali non ancora estinti, maturati al 31 dicembre dell'anno precedente).


### Stock del debito del tuo ente

**Anno 2025** I Trimestre II Trimestre III Trimestre Previsione

 Comunicazione dello stock del trimestre - **In corso**

**Calcolato da PCC - III trimestre**

Importo scaduto e non pagato	Note di credito	Totale importo scaduto e non pagato
-	-	-
Tempo medio ponderato di pagamento 	Tempo medio ponderato di ritardo 	Importo documenti ricevuti nell'esercizio 
<b>25 gg.</b>	<b>-5 gg.</b>	<b>1.204.436,35 €</b>

 Aggiornato al **28/10/2025** Opzioni Allinea stock del debito

[Crea comunicazione per lo stock !\[\]\(cfecd9dbea282a7d86896b052348837d\_img.jpg\)](#)

### Agenti Contabili

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di Euro 900,00, viene gestito nella misura complessiva annua.

Il Fondo Economale è costituito da: "Cassa Contanti".

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte murata, dotata di combinazione elettronica.

L'economista sig **Alberto Sappa**, nominato con D.G.C. n. 17 del 27.03.2024, ha presentato la sua resa del conto di gestione con modello 23 previsto dal DPR 31.01.1996 n. 194.

Il conto di gestione economico anno 2024 è stato parificato in data 23.01.2025 a firma del responsabile servizio Finanze.

La ricostituzione dell'anticipo economico è stata fatta con **ATTO DI LIQUIDAZIONE N. 361 DEL 02/10/2025** a seguito del quale sono stati emessi mandati di "Anticipazione di fondi per il servizio economico" presso la Tesoreria della cifra indicata di euro 535,12.

## 2 – Servizio Economico


VERIFICA ECONOMO COMUNALE			
Operazioni del periodo 01/07/2025 al 30/09/2025			
A	Disponibilità liquida alla data del periodo precedente 30/06/2025		34,04
B	Anticipazioni all'Economista (con mand.n.)	(+)	865.96
C	Pagamenti dell'economista	(-)	535.12
D	Rimborsi all'Economista	(+)	
E	Restituzioni anticipazioni	(-)	
F	<b>Giacenza disponibile in cassa alla Fine del 3 trim 2025</b>		364,88
buoni emessi dal n.52/2025 al n.71/2025			

A campione, sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi al 3° trimestre 2025 per i seguenti buoni economici

- n. **55 del 04.07.2025** Euro 7,05 relativo a spesa per acquisto spese postali (ricevuta postale. allegato)
- n. **59 del 04.08.2025** di euro 70,00 relativo a acquisto firma digitale (ricevuta camera di commercio cuneo intestata a rosso eleonora)
- n. **64 del 04.09.2025** di Euro 9,50 relativo ad acquisto copie chiavi per uffici (scontrino come doc. allegato)

Le verifiche hanno termine alle ore 13.30 il giorno 12.09.2025 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL REVISORE DEI CONTI  
(Dott.ssa Rosa Alba Muratore)



## STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio: 2025

NUMERO	IN DATA	ACCERTAMENTO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
<b>1.135</b>	03/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1254 Coop. HAMAL s.e.s. Onlus	<b>800,78</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1072 (Articolo 4100 / 23 / 2)	
<b>1.136</b>	03/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1254 Coop. HAMAL s.e.s. Onlus	<b>706,31</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1073 (Articolo 4100 / 23 / 2)	
<b>1.137</b>	03/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 790 ARMONIA - SOC. COOP. SOCIALE	<b>232,50</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1076 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.138</b>	03/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 790 ARMONIA - SOC. COOP. SOCIALE	<b>20,42</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1077 (Articolo 4100 / 35 / 3)	
<b>1.139</b>	03/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 186 COOP. ANIMAZIONE VALDOCCO	<b>198,83</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1078 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.140</b>	03/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1093 Axpo Italia S.p.A.	<b>8,83</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1079 (Articolo 470 / 2 / 1)	
<b>1.141</b>	04/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 542 SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE - SERVIZIO DI MAGGIOR TUTELA	<b>2,87</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1080 (Articolo 470 / 2 / 1)	
<b>1.156</b>	09/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1362 FONDAZIONE WELFARE IMPACT - ENTE DEL TERZO SETTORE	<b>876,51</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1091 (Articolo 800 / 10 / 2)	
<b>1.157</b>	09/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 471 G.S.C. General System Cuneo S.r.l.	<b>3,18</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1092 (Articolo 810 / 6 / 3)	
<b>1.234</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 563 ADECCO ITALIA SPA	<b>41,17</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1187 (Articolo 560 / 14 / 3)	
<b>1.235</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 563 ADECCO ITALIA SPA	<b>41,18</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1188 (Articolo 1900 / 4 / 1)	
<b>1.236</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 186 COOP. ANIMAZIONE VALDOCCO	<b>7,97</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1189 (Articolo 4100 / 17 / 2)	
<b>1.237</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1516 GI GROUP SPA	<b>26,56</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1190 (Articolo 250 / 1 / 1)	
<b>1.238</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 75 KYOCERA Document Solutions Italia S.p.a.	<b>31,66</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1191 (Articolo 4110 / 6 / 3)	
<b>1.239</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 471 G.S.C. General System Cuneo S.r.l.	<b>43,00</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1192 (Articolo 4110 / 6 / 3)	
<b>1.240</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 85 ALD Automotive Italiana srl	<b>125,84</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1193 (Articolo 4110 / 6 / 2)	
<b>1.241</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 86 TIM spa	<b>12,31</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1194 (Articolo 4100 / 22 / 4)	

**STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio: 2025**

NUMERO	IN DATA	ACCERTAMENTO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
<b>1.242</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 86 TIM spa	<b>12,19</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1195 (Articolo 4100 / 22 / 4)	
<b>1.243</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 186 COOP. ANIMAZIONE VALDOCCO	<b>192,42</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1196 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.244</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1340 MINERVA coop. sociale	<b>165,33</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1197 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.245</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 403 COOP. COESIONI SOCIALI	<b>88,19</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1198 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.246</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1456 PROTEO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	<b>294,32</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1199 (Articolo 470 / 5 / 1)	
<b>1.247</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 355 VOARINO GIANNI	<b>9,49</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1200 (Articolo 3000 / 20 / 1)	
<b>1.248</b>	14/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 355 VOARINO GIANNI	<b>1.612,33</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1201 (Articolo 3000 / 20 / 1)	
<b>1.249</b>	15/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1241 MONDO Edp	<b>297,00</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1202 (Articolo 800 / 2 / 2)	
<b>1.261</b>	15/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1213 CHIANOC coop. sociale	<b>124,80</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1203 (Articolo 4100 / 23 / 2)	
<b>1.262</b>	15/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 790 ARMONIA - SOC. COOP. SOCIALE	<b>20,42</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1204 (Articolo 4100 / 35 / 3)	
<b>1.263</b>	15/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 790 ARMONIA - SOC. COOP. SOCIALE	<b>225,00</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1205 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.264</b>	15/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 329 SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE INTERACTIVE	<b>23,36</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1207 (Articolo 4100 / 42 / 1)	
<b>1.265</b>	15/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 186 COOP. ANIMAZIONE VALDOCCO	<b>106,20</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1208 (Articolo 4100 / 83 / 1)	
<b>1.266</b>	15/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 186 COOP. ANIMAZIONE VALDOCCO	<b>1.232,79</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1209 (Articolo 4100 / 83 / 1)	
<b>1.267</b>	16/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 186 COOP. ANIMAZIONE VALDOCCO	<b>285,41</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1211 (Articolo 4100 / 17 / 3)	
<b>1.268</b>	16/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 186 COOP. ANIMAZIONE VALDOCCO	<b>521,62</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1212 (Articolo 4100 / 17 / 2)	
<b>1.269</b>	16/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 609 Cooperativa Sociale IL MELOGRANO	<b>17,10</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1213 (Articolo 4100 / 42 / 1)	

**STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio: 2025**

NUMERO	IN DATA	ACCERTAMENTO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
<b>1.270</b>	22/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1516 GI GROUP SPA	<b>53,06</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1223 (Articolo 250 / 1 / 1)	
<b>1.297</b>	29/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1384 ENTI REV SRL	<b>77,00</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1245 (Articolo 800 / 7 / 2)	
<b>1.298</b>	30/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1192 ProgettoA Coop. Sociale	<b>108,24</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1246 (Articolo 4100 / 19 / 5)	
<b>1.299</b>	30/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1192 ProgettoA Coop. Sociale	<b>329,38</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1247 (Articolo 4100 / 18 / 4)	
<b>1.300</b>	30/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1192 ProgettoA Coop. Sociale	<b>43,75</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1248 (Articolo 4100 / 19 / 6)	
<b>1.301</b>	30/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 246 SISCOM spa	<b>320,87</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1249 (Articolo 4100 / 19 / 6)	
<b>1.302</b>	30/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1192 ProgettoA Coop. Sociale	<b>226,56</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1250 (Articolo 4100 / 19 / 6)	
<b>1.303</b>	30/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1192 ProgettoA Coop. Sociale	<b>225,95</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1251 (Articolo 4100 / 83 / 1)	
<b>1.304</b>	30/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1192 ProgettoA Coop. Sociale	<b>96,87</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1252 (Articolo 4100 / 83 / 1)	
<b>1.305</b>	30/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1192 ProgettoA Coop. Sociale	<b>112,19</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1253 (Articolo 4100 / 34 / 2)	
<b>1.306</b>	30/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1007 JOB Italia spa - agenzia per il lavoro	<b>2,11</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1254 (Articolo 580 / 1 / 1)	
<b>1.307</b>	30/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 932 TINO ROBERTO	<b>20,74</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1255 (Articolo 470 / 2 / 3)	
<b>1.308</b>	30/07/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 155 / 0 del 27/06/2025 1192 ProgettoA Coop. Sociale	<b>15,00</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1256 (Articolo 4100 / 83 / 1)	
<b>1.309</b>	04/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 1523 COOPERATIVA SOCIALE P.G. FRASSATIS.C.S.-ONLUS	<b>806,86</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1265 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.310</b>	04/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 456 IMQ SPA	<b>29,70</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1266 (Articolo 470 / 2 / 2)	
<b>1.311</b>	04/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 355 VOARINO GIANNI	<b>693,16</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1267 (Articolo 3000 / 4 / 1)	
<b>1.312</b>	04/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 1192 ProgettoA Coop. Sociale	<b>859,07</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1268 (Articolo 4100 / 19 / 5)	

## STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio: 2025

NUMERO	IN DATA	ACCERTAMENTO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
<b>1.313</b>	04/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 1192 ProgettoA Coop. Sociale	<b>475,63</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1269 (Articolo 4100 / 19 / 6)	
<b>1.314</b>	05/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 1338 Host SpA	<b>12,98</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1271 (Articolo 800 / 2 / 2)	
<b>1.315</b>	05/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 1254 Coop. HAMAL s.c.s. Onlus	<b>296,24</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1272 (Articolo 4100 / 23 / 2)	
<b>1.316</b>	05/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 245 ALMA S.p.A.	<b>22,00</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1273 (Articolo 250 / 2 / 1)	
<b>1.317</b>	05/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 245 ALMA S.p.A.	<b>316,92</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1274 (Articolo 800 / 2 / 3)	
<b>1.318</b>	05/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 542 SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE - SERVIZIO DI MAGGIOR TUTELA	<b>24,43</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1277 (Articolo 470 / 2 / 1)	
<b>1.320</b>	05/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 1532 NOVA AEG SPA	<b>170,32</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1279 (Articolo 470 / 2 / 1)	
<b>1.321</b>	05/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 1532 NOVA AEG SPA	<b>18,99</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1280 (Articolo 470 / 2 / 1)	
<b>1.384</b>	11/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 1192 ProgettoA Coop. Sociale	<b>111,88</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1301 (Articolo 3880 / 20 / 1)	
<b>1.385</b>	11/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 176 C.RE.S.S. CONS. REG. SER. SOC. ONLUS	<b>101,96</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1302 (Articolo 4100 / 44 / 1)	
<b>1.398</b>	12/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 970 IL GOMMISTA DI BROCCARDO FABRIZIO	<b>7,70</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1308 (Articolo 1900 / 2 / 2)	
<b>1.399</b>	12/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 563 ADECCO ITALIA SPA	<b>37,86</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1311 (Articolo 470 / 1 / 1)	
<b>1.400</b>	12/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 563 ADECCO ITALIA SPA	<b>37,86</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1312 (Articolo 1900 / 4 / 1)	
<b>1.401</b>	12/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 471 G.S.C. General System Cuneo S.r.l.	<b>7,26</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1313 (Articolo 810 / 6 / 3)	
<b>1.402</b>	12/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 563 ADECCO ITALIA SPA	<b>30,23</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1314 (Articolo 470 / 1 / 1)	
<b>1.403</b>	12/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 563 ADECCO ITALIA SPA	<b>30,23</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1315 (Articolo 1900 / 4 / 1)	
<b>1.404</b>	12/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 23 INFORMATICA SYSTEM s.r.l.	<b>60,75</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1316 (Articolo 790 / 3 / 1)	

## STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio: 2025

NUMERO	IN DATA	ACCERTAMENTO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
<b>1.405</b>	12/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 23 INFORMATICA SYSTEM s.r.l.	<b>396,00</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1317 (Articolo 800 / 2 / 2)	
<b>1.406</b>	12/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 23 INFORMATICA SYSTEM s.r.l.	<b>14,78</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1318 (Articolo 810 / 2 / 2)	
<b>1.407</b>	12/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 563 ADECCO ITALIA SPA	<b>44,84</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1319 (Articolo 470 / 1 / 1)	
<b>1.408</b>	12/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 563 ADECCO ITALIA SPA	<b>44,85</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1320 (Articolo 1900 / 4 / 1)	
<b>1.409</b>	12/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 563 ADECCO ITALIA SPA	<b>43,19</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1321 (Articolo 1900 / 4 / 2)	
<b>1.477</b>	18/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 329 SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE INTERACTIVE	<b>12,46</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1396 (Articolo 4100 / 42 / 1)	
<b>1.478</b>	18/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 2 Studio ECNA sas di Alberto SAULO & C.	<b>55,00</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1397 (Articolo 800 / 8 / 1)	
<b>1.479</b>	18/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 1340 MINERVA coop. sociale	<b>170,84</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1400 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.480</b>	18/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 2 Studio ECNA sas di Alberto SAULO & C.	<b>330,00</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1401 (Articolo 800 / 9 / 1)	
<b>1.481</b>	18/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 471 G.S.C. General System Cuneo S.r.l.	<b>22,44</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1402 (Articolo 4110 / 6 / 3)	
<b>1.482</b>	18/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 85 ALD Automotive Italiana srl	<b>125,84</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1403 (Articolo 4110 / 6 / 2)	
<b>1.483</b>	18/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 1213 CHIANOC coop. sociale	<b>29,25</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1404 (Articolo 4100 / 23 / 2)	
<b>1.484</b>	19/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 377 ASCENSORI ROSSINI S.r.l.	<b>85,80</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1406 (Articolo 470 / 2 / 2)	
<b>1.495</b>	26/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 667 EDENRED ITALIA Srl	<b>37,26</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1411 (Articolo 120 / 12 / 1)	
<b>1.496</b>	26/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 667 EDENRED ITALIA Srl	<b>17,54</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1412 (Articolo 250 / 12 / 2)	
<b>1.497</b>	26/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 667 EDENRED ITALIA Srl	<b>15,45</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1413 (Articolo 470 / 12 / 1)	
<b>1.498</b>	26/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 667 EDENRED ITALIA Srl	<b>6,64</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1414 (Articolo 580 / 12 / 2)	

**STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio: 2025**

NUMERO	IN DATA	ACCERTAMENTO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
<b>1.499</b>	26/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 667 EDENRED ITALIA Srl	<b>68,08</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1415 (Articolo 4100 / 6 / 3)	
<b>1.500</b>	26/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 1192 ProgettoA Coop. Sociale	<b>1.748,28</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1416 (Articolo 4100 / 20 / 7)	
<b>1.501</b>	26/08/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 162 / 0 del 30/07/2025 563 ADECCO ITALIA SPA	<b>40,87</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1417 (Articolo 1900 / 4 / 2)	
<b>1.502</b>	02/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 563 ADECCO ITALIA SPA	<b>7,89</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1421 (Articolo 470 / 1 / 1)	
<b>1.503</b>	02/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 563 ADECCO ITALIA SPA	<b>7,89</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1422 (Articolo 1900 / 4 / 1)	
<b>1.504</b>	02/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1007 JOB Italia spa - agenzia per il lavoro	<b>2,11</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1453 (Articolo 580 / 1 / 1)	
<b>1.505</b>	02/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1516 GI GROUP SPA	<b>26,50</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1454 (Articolo 250 / 1 / 1)	
<b>1.547</b>	03/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1456 PROTEO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	<b>147,16</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1456 (Articolo 470 / 5 / 1)	
<b>1.548</b>	03/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1007 JOB Italia spa - agenzia per il lavoro	<b>2,11</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1457 (Articolo 580 / 1 / 1)	
<b>1.549</b>	03/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 403 COOP. COESIONI SOCIALI	<b>91,12</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1458 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.550</b>	05/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1362 FONDAZIONE WELFARE IMPACT - ENTE DEL TERZO SETTORE	<b>1.246,01</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1459 (Articolo 800 / 10 / 2)	
<b>1.551</b>	05/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1362 FONDAZIONE WELFARE IMPACT - ENTE DEL TERZO SETTORE	<b>1.435,06</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1460 (Articolo 800 / 10 / 2)	
<b>1.554</b>	08/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1267 LE ROSE soc. coop. sociale	<b>135,85</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1475 (Articolo 4100 / 43 / 1)	
<b>1.555</b>	08/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 609 Cooperativa Sociale IL MELOGRANO	<b>18,53</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1476 (Articolo 4100 / 42 / 1)	
<b>1.556</b>	08/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 186 COOP. ANIMAZIONE VALDOCCO	<b>198,83</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1477 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.557</b>	08/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1254 Coop. HAMAL s.e.s. Onlus	<b>224,02</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1478 (Articolo 4100 / 23 / 2)	
<b>1.558</b>	08/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 791 TERMOCEVA SRL	<b>523,60</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1479 (Articolo 1890 / 11 / 1)	

**STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio: 2025**

NUMERO	IN DATA	ACCERTAMENTO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
<b>1.559</b>	08/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 186 COOP. ANIMAZIONE VALDOCCO	<b>94,92</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1481 (Articolo 4100 / 83 / 1)	
<b>1.560</b>	08/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 186 COOP. ANIMAZIONE VALDOCCO	<b>584,03</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1482 (Articolo 4100 / 83 / 1)	
<b>1.561</b>	08/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1523 COOPERATIVA SOCIALE P.G. FRASSATIS.C.S.-ONLUS	<b>618,59</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1484 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.562</b>	08/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 790 ARMONIA - SOC. COOP. SOCIALE	<b>232,50</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1485 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.602</b>	11/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 331 La Mendola sas di La Mendola	<b>495,00</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1495 (Articolo 4100 / 31 / 4)	
<b>1.746</b>	19/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 174 AZIENDA SANITARIA LOCALE CN1	<b>372,61</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1601 (Articolo 4100 / 20 / 8)	
<b>1.756</b>	23/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 329 SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE INTERACTIVE	<b>14,01</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1607 (Articolo 4100 / 42 / 1)	
<b>1.757</b>	23/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 609 Cooperativa Sociale IL MELOGRANO	<b>17,10</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1608 (Articolo 4100 / 42 / 1)	
<b>1.758</b>	23/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 186 COOP. ANIMAZIONE VALDOCCO	<b>298,69</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1609 (Articolo 4100 / 17 / 3)	
<b>1.759</b>	23/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 186 COOP. ANIMAZIONE VALDOCCO	<b>565,82</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1610 (Articolo 4100 / 17 / 2)	
<b>1.760</b>	23/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 23 INFORMATICA SYSTEM s.r.l.	<b>44,00</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1611 (Articolo 810 / 2 / 2)	
<b>1.761</b>	23/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 403 COOP. COESIONI SOCIALI	<b>182,12</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1613 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.762</b>	23/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1340 MINERVA coop. sociale	<b>170,84</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1614 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.789</b>	24/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1532 NOVA AEG SPA	<b>7,19</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1615 (Articolo 470 / 2 / 1)	
<b>1.790</b>	24/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 86 TIM spa	<b>248,95</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1616 (Articolo 470 / 2 / 1)	
<b>1.791</b>	24/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 86 TIM spa	<b>250,60</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1617 (Articolo 470 / 2 / 1)	
<b>1.792</b>	24/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1523 COOPERATIVA SOCIALE P.G. FRASSATIS.C.S.-ONLUS	<b>208,44</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1618 (Articolo 4100 / 41 / 1)	

**STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio: 2025**

NUMERO	IN DATA	ACCERTAMENTO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
<b>1.793</b>	24/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1405 CADMO INFOR SRL	<b>198,00</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1619 (Articolo 4100 / 31 / 4)	
<b>1.799</b>	29/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 85 ALD Automotive Italiana srl	<b>125,84</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1625 (Articolo 4110 / 6 / 2)	
<b>1.800</b>	29/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 403 COOP. COESIONI SOCIALI	<b>194,68</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1626 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.801</b>	29/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 403 COOP. COESIONI SOCIALI	<b>10,29</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1628 (Articolo 4100 / 41 / 1)	
<b>1.802</b>	29/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1666 DAY RISTOSERVICE S.p.A. Società Benefit	<b>39,41</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1629 (Articolo 120 / 12 / 1)	
<b>1.803</b>	29/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1666 DAY RISTOSERVICE S.p.A. Società Benefit	<b>20,09</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1630 (Articolo 250 / 12 / 2)	
<b>1.804</b>	29/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1666 DAY RISTOSERVICE S.p.A. Società Benefit	<b>24,73</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1631 (Articolo 470 / 12 / 1)	
<b>1.805</b>	29/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1666 DAY RISTOSERVICE S.p.A. Società Benefit	<b>13,91</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1632 (Articolo 580 / 12 / 2)	
<b>1.806</b>	29/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1666 DAY RISTOSERVICE S.p.A. Società Benefit	<b>91,45</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1633 (Articolo 4100 / 6 / 3)	
<b>1.807</b>	29/09/2025 6.200 / 2 / 4 9.0100	ACC. 184 / 0 del 28/08/2025 1516 GI GROUP SPA	<b>27,37</b>	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1634 (Articolo 250 / 1 / 1)	
<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>26.718,91 (C+R)</b>	<b>26.718,91 (C)</b>
				<b>(R)</b>