



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

## Verifica crediti debiti art. 11 comma 6 lettera j D.Lgs. 118/2011 Nota informativa

L'art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011, testualmente recita:

"j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie."

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune: APM SPA

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
A.P.M. Spa	0	15.928,79 esclusa IVA
così suddivisi:		
Fatturazione serv.idrico 20/12/17		15.856,62 esclusa IVA
Fattura n. 56/Y contrib.ril.attestaz.		72,17 esclusa IVA

Castelfidardo, 26/02/2018



Il Responsabile Servizi Finanziari  
Rag. Giacomina Giuliodori

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Goro Giuseppe, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castelfidardo, assevera, in ottemperanza all'articolo 11, comma 6, lettera j, del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società APM Spa, come asseverati dal Presidente del Collegio Sindacale della società stessa.

Castelfidardo, 23 APR. 2018

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
Dott. Giuseppe Goro



Revisione e organizzazione contabile

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE  
SULL'ALLEGATO PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI  
RECIPROCI TRA APM S.p.A. E IL COMUNE DI CASTELFIDARDO PER LE  
FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N.  
118**

Al Presidente del Consiglio di Amministrazione di APM S.p.A.

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della APM S.p.A. con il Comune di Castelfidardo (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2017, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

**Responsabilità degli Amministratori per il Prospetto**

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

**Responsabilità della società di revisione**

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**TREVOR S.R.L.**

TRENTO (Sede Legale) - VIA R. GUARDINI, 33 - 38100 TRENTO - TEL. 0461/828492 - FAX 0461/829808 - e-mail: trevor.tn@trevor.it  
ROMA - VIA RONCIGLIONE, 3 - 00191 ROMA - TEL. 06/3290936 - FAX 06/36309847 - e-mail: trevor.rm@trevor.it  
MILANO - VIA LAZZARETTO, 19 - 20122 MILANO - TEL. 02/67078859 - FAX. 02/66719295 - e-mail: trevor.mi@trevor.it  
BOLZANO - VICOLO PARROCCHIA, 2 - 39100 BOLZANO - TEL. 0471/970496 - FAX. 0471/312042 - e-mail: trevor.bz@trevor.it  
C.F. - P.I. e REGISTRO DELLE IMPRESE DI TRENTO N. 01128200225  
CAPITALE SOCIALE 50.000 EURO

**Giudizio**

A nostro giudizio, il Prospetto della APM S.p.A. al 31 dicembre 2017 evidenzia i saldi derivanti dalla contabilità della società a tale data nei confronti del Comune di Castelfidardo.

**Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo**

Senza modificare il nostro giudizio, evidenziamo che il Prospetto è stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Castelfidardo.

Trento, 14 marzo 2018

TREVOR S.r.l.



Socio



Prot. n. 356 / 18

Spett.le  
Ufficio servizi finanziari  
Comune di Castelfidardo  
c.a. dott.ssa G. Giuliadori

Anticipata via PEC: [comune.castelfidardo@pec.it](mailto:comune.castelfidardo@pec.it)

**Oggetto:** verifica debiti e crediti reciproci ex art. 6 c. 4 del D.L. 95/2012 convertito con  
modificazioni dalla Legge 135/2012

Si invia la situazione dei debiti e crediti reciproci a noi risultanti alla data del 31.12.2017.

Vogliate verificarne la rispondenza e comunicarci l'esito, a ricezione del quale sottoporremo la  
situazione verificata alla società di revisione per la dovuta asseverazione.

**COMUNE DI CASTELFIDARDO**

<b>Crediti</b> (esclusa fornitura di acqua potabile):	Euro	72,17
<b>Crediti</b> (fornitura di acqua potabile vedi allegati):	Euro	15.856,62
<b>Debiti:</b>	Euro	0,00

**Dettaglio crediti:**

Fattura APM n. 56/Y del 11.12.2017: Euro 72,17  
Per la fornitura di acqua potabile alleghiamo alla presente la posizione per utenza.

**Dettaglio debiti:**

Niente da segnalare

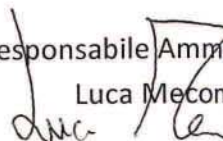
Per chiarimenti rimaniamo a disposizione all'indirizzo [amministrazione@apmgroup.it](mailto:amministrazione@apmgroup.it).

Macerata, lì 14 marzo 2018

**TREVOR SRL**

FOR IDENTIFICATION  
PURPOSES ONLY

Il Responsabile Amministrativo  
Luca Meconi



Prec.	Utente	Prog	Intestazione	Indirizzo	Anno	Per	Data doc	N. doc.	Tot. pagare	Residuo
7	3491	0	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 6	2017		2 20/12/17	2267/P	191,02	191,02
7	3491	1	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 6	2017		2 20/12/17	2268/P	114,72	114,72
7	640336	0	COMUNE DI C.FIDARDO	VIA GUGLIELMO OBERDAN, 60	2017		2 20/12/17	2271/P	21,24	21,24
7	640838	0	COMUNE C.DO SCUOLA	VIA XXV APRILE, 52	2017		2 20/12/17	2273/P	188,54	188,54
7	653082	0	COMUNE DI	P.ZZA GIACOMO LEOPARDI, 8	2017		2 20/12/17	2274/P	111,92	111,92
7	653507	0	COMUNE DI	VIA GIUSEPPE MAZZINI, 14	2017		2 20/12/17	2275/P	265,17	265,17
7	653952	0	COMUNE DI	P.LE OLIMPIA, 3	2017		2 20/12/17	2276/P	247,87	247,87
7	654564	0	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2277/P	665,60	665,60
7	655388	0	COMUNE CAST.SCUOLA	VIA XXV APRILE, 52	2017		2 20/12/17	2278/P	87,20	87,20
7	656586	0	COMUNE DI	VIA RUGGERO	2017		2 20/12/17	2279/P	776,83	776,83
7	656629	0	COMUNE DI	VIA ENRICO MATTEI, 5	2017		2 20/12/17	2280/P	351,68	351,68
7	656645	0	COMUNE DI	P.ZZA DON GIOVANNI	2017		2 20/12/17	2281/P	561,79	561,79
7	656646	0	COMUNE DI	VIA IV NOVEMBRE, 1	2017		2 20/12/17	2282/P	13,04	13,04
7	656706	0	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2283/P	146,52	146,52
7	656706	4	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2284/P	29,44	29,44
7	656706	5	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2285/P	144,24	144,24
7	656706	6	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2286/P	45,84	45,84
7	656706	8	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2287/P	13,04	13,04
7	656706	9	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2288/P	79,78	79,78
7	656706	10	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2289/P	45,84	45,84
7	656706	11	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2290/P	89,67	89,67
7	656706	12	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2291/P	21,24	21,24
7	656706	16	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2292/P	31,14	31,14
7	656706	17	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2293/P	44,74	44,74
7	657383	0	COMUNE CAST.SCUOLA	VIA ROMOLO MURRI, 6	2017		2 20/12/17	2294/P	233,04	233,04
7	657473	0	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2295/P	180,58	180,58
7	657697	0	COMUNE DI	VIA ALCIDE DE GASPERI, 16	2017		2 20/12/17	2296/P	13,04	13,04
7	657796	0	COMUNE CASTELFIDARDO	VIA ALESSANDRO MANZONI,	2017		2 20/12/17	2297/P	13,04	13,04
7	657817	0	COMUNE X CAMPO	VIA F.LLI CAIROLI, 21	2017		2 20/12/17	2298/P	13,04	13,04
7	658334	0	COMUNE DI	VIA RECANATESE, 7	2017		2 20/12/17	2299/P	37,76	37,76
7	659461	0	COMUNE DI	VIA ALCIDE DE GASPERI	2017		2 20/12/17	2300/P	331,91	331,91
7	659515	0	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		2 20/12/17	2301/P	13,04	13,04
7	659618	0	COMUNE DI CASTELFIDARDO	VIA ALCIDE DE GASPERI, 19	2017		2 20/12/17	2302/P	37,64	37,64
7	659911	0	COMUNE CASTELFIDARDO-	VIA CARLO MARX, 2	2017		2 20/12/17	2303/P	121,80	121,80
7	660111	0	COMUNE X SCUOLA	VIA ROMOLO MURRI	2017		2 20/12/17	2304/P	411,01	411,01
7	661824	0	COMUNE DI	VIA DELLE SGOGGE	2017		2 20/12/17	2305/P	13,04	13,04
7	661829	0	COMUNE DI	VIA BOCCONI A., 4	2017		2 20/12/17	2306/P	13,04	13,04
7	663272	0	COMUNE CASTELFIDARDO-	VIA F.LLI ROSSELLI, 20	2017		2 20/12/17	2307/P	21,24	21,24
7	663466	0	COMUNE CASTELFIDARDO-	VIA DAMIANO CHIESA, 111	2017		2 20/12/17	2308/P	57,54	57,54
7	664576	0	COMUNE CASTELFIDARDO	VIA XXV APRILE, 1	2017		2 20/12/17	2309/P	13,04	13,04
7	664732	0	COMUNE DI C.FIDARDO PER	VIA COGNINI G., 111	2017		2 20/12/17	2310/P	13,04	13,04
7	665405	0	COMUNE CASTELF.(CASA	VIA SETTIMIO SOPRANI, 18	2017		2 20/12/17	2311/P	234,51	234,51
7	665585	0	COMUNE CASTELFIDARDO-	VIA PAOLO VI, 1	2017		2 20/12/17	2312/P	15,52	15,52
7	666129	0	COMUNE DI CASTELFIDARDO	VIA REDIPUGLIA, 9	2017		2 20/12/17	2313/P	13,04	13,04
7	667528	0	COMUNE CASTELFIDARDO	VIA ENRICO MATTEI, 7	2017		2 20/12/17	2314/P	21,24	21,24
7	667823	0	COMUNE CAST.SCUOLA	VIA ROMOLO MURRI, 2	2017		2 20/12/17	2315/P	40,87	40,87
7	667824	0	COMUNE C.DO SCUOLA	VIA ROMOLO MURRI, 19	2017		2 20/12/17	2316/P	21,24	21,24
7	668793	0	COMUNE C.FIDARDO	VIA MOHANDAS GANDHI, 21	2017		2 20/12/17	2317/P	87,25	87,25
7	656628	0	COMUNE DI	P.ZZA DON GIOVANNI	2017		3 28/12/17	2371/P	679,70	679,70
7	656874	0	COMUNE DI	VIA GUGLIELMO OBERDAN, 60	2017		3 28/12/17	2372/P	1.144,40	1.144,40
7	654268	0	COMUNE DI CASTELFIDARDO	P.ZZA DELLA REPUBBLICA, 8	2017		5 27/12/17	2331/P	3.612,89	3.612,89
7	656647	0	COMUNE DI	VIA DELLA STAZIONE, 2	2017		5 27/12/17	2332/P	810,13	810,13
7	657401	0	COMUNE DI	VIA ERNESTO CHE GUEVARA,	2017		5 27/12/17	2333/P	3.350,88	3.350,88

Totale residui

15.856,62

TREVOR SRL  
 FOR IDENTIFICATION  
 PURPOSES ONLY





# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

## Verifica crediti debiti art. 11 comma 6 lettera j D.Lgs. 118/2011 Nota informativa

L'art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011, testualmente recita:

"j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie."

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune: MULTISERVIZI SPA

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Multiservizi Spa	0	0

Castelfidardo, 21/02/2018

 Responsabile Servizi Finanziari  
Rag. Giacomina Giuliodori

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Goro Giuseppe, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castelfidardo, assevera, in ottemperanza all'articolo 11, comma 6, lettera j, del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Multiservizi Spa, come asseverati dalla Società di Revisione della società stessa.

Castelfidardo, 23 APR. 2018

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
Dott. Giuseppe Goro



**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE  
INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI  
E DEBITI RECIPROCI TRA GLI ENTI LOCALI AZIONISTI E  
LA SOCIETÀ PARTECIPATA**

**MULTISERVIZI SPA**

**AL 31 DICEMBRE 2017**

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO  
RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA GLI ENTI LOCALI AZIONISTI E LA  
SOCIETÀ PARTECIPATA MULTISERVIZI SPA, PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL  
DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N° 118**

Al Consiglio di Amministrazione della  
Multiservizi SpA

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Multiservizi SpA (di seguito la "Società") con gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2017, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n° 118 (di seguito il "Prospetto"). Il Prospetto è stato redatto dagli Amministratori sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative.

***Responsabilità degli Amministratori per il Prospetto***

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

***Responsabilità della società di revisione***

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai Principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto della Società al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

---

***PricewaterhouseCoopers SpA***

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00 i.v., C.F. e P.IVA e Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 0805640211 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - **Brescia** 25123 Via Borgo Pietro Wulher 23 Tel. 0303697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 01029041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 08136181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 0854545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 043225789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311



**Giudizio**

A nostro giudizio, il Prospetto della Multiservizi SpA al 31 dicembre 2017 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

**Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo**

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione degli Enti Locali Azionisti indicati nel Prospetto.

Ancona, 5 aprile 2018

PricewaterhouseCoopers SpA



Roberto Sollevanti  
(Revisore legale)

# ENTI LOCALI AZIONISTI MULTISERVIZI S.P.A.

COMUNE SOCIO	CAPITALE SOTTOSCRITTO	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
Agugliano	367.258	0,65963%
Ancona	22.239.453	39,94400%
Arcevia	18.114	0,03253%
Barbara	4.772	0,00857%
Belvedere Ostrense	540.118	0,97010%
Camerano	1.444.196	2,59390%
Camerata Picena	543.336	0,97588%
Castellbellino	9.720	0,01746%
Castelfidardo	1.063.738	1,91057%
Castelleone di Suasa	5.608	0,01007%
Castelplanio	9.802	0,01761%
Cerreto d'Esi	180.193	0,32364%
Chiaravalle	2.149.111	3,85999%
Corinaldo	17.312	0,03109%
Cupramontana	14.959	0,02687%
Esanatoglia	187.912	0,33751%
Fabriano	2.435.580	4,37451%
Falconara Marittima	4.503.361	8,08843%
Genga	156.901	0,28181%
Jesi	3.482.970	6,25572%
Maiolati Spontini	16.808	0,03019%
Matelica	836.061	1,50164%
Mergo	3.269	0,00587%
Monsano	1.090.569	1,95876%
Montecarotto	8.244	0,01481%
Montemarciano	1.603.895	2,88074%
Monteroberto	7.682	0,01380%
Monte San Vito	1.218.610	2,18873%
Morro d'Alba	437.970	0,78663%
Offagna	254.345	0,45683%
Ostra	19.904	0,03575%
Ostra Vetere	11.565	0,02077%
Poggio San Marcello	3.421	0,00614%
Polverigi	410.089	0,73656%
Rosora	5.463	0,00981%
San Marcello	450.053	0,80833%
San Paolo di Jesi	3.273	0,00588%
Santa Maria Nuova	452.086	0,81199%
Sassoferrato	24.475	0,04396%
Senigallia	9.390.880	16,86684%
Serra dei Conti	11.477	0,02061%
Serra San Quirico	13.266	0,02383%
Staffolo	8.764	0,01574%
Trecastelli	19.990	0,03590%
TOTALE	55.676.573	100,00%

## Riepilogo saldi crediti-debiti MULTISERVIZI S.P.A./ COMUNE DI CASTELFIDARDO al 31/12/17

Descrizione	importo
<b><i>Totale crediti verso il COMUNE DI CASTELFIDARDO</i></b>	<b>0,00</b>
<b><i>Totale debiti verso il COMUNE DI CASTELFIDARDO</i></b>	<b>0,00</b>

**MULTISERVIZI S.p.A.**

IL DIRETTORE GENERALE

(ing. Patrizio Ciotti)

### NOTE

I crediti esposti con segno negativo evidenziano una posizione debitoria della Multiservizi SpA verso il Comune.

I debiti esposti con segno negativo evidenziano una posizione creditoria della Multiservizi Spa verso il Comune.

Rif. Multiservizi S.p.A.:

#### **Multiservizi S.p.A.**

Sede legale:

Via del Commercio, 29 – 60127 Ancona  
Presidenza, Direzione ed Uffici:  
Via del Commercio, 29 – 60127 Ancona

Tel. 0712893.1 (Centralino)

Fax 0712893.270

Mail: [info@multiservizi-spa.it](mailto:info@multiservizi-spa.it)

Web: [www.multiservizi-spa.it](http://www.multiservizi-spa.it)

P. IVA e C.F. 02191980420

C.C.I.A.A. An n. 02191980420

Capitale Sociale: € 55.676.573,00

Servizi certificati ISO 9001:

Idrico Integrato

Analisi di Laboratorio





## Nota esplicativa al Prospetto dei saldi a credito e debito con i comuni soci al 31.12.2017

La presente nota esplicativa fornisce le informazioni ed i dettagli supplementari utili per una più completa descrizione del prospetto dei saldi a credito e a debito della Multiservizi SpA con i Comuni Soci al 31 dicembre 2017 predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

I dati riportati nel prospetto che seguono derivano dalla contabilità della Società scrivente e seguono i criteri previsti dall'articolo 2427 del Codice Civile e dalle altre norme civilistiche in tema di formazione del bilancio d'esercizio, nonché i criteri di valutazione utilizzati per l'iscrizione delle singole voci di bilancio, con particolare riferimento a crediti e debiti. Riguardo ai principi di redazione, si conferma che sono stati rispettati i principi e i criteri contabili di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretati e integrati dai Principi Contabili Nazionali e dai documenti emessi dall'Organismo di Contabilità (OIC).

I crediti sono iscritti al valore nominale, che corrisponde al presunto valore di realizzo.

Alla data del 31 dicembre 2017 i crediti esposti nel prospetto sono ritenuti totalmente recuperabili. Al 31.12.2017 i crediti verso i Comuni Soci si riferiscono a bollette per il servizio idrico integrato, allacci idrici, smaltimenti reflui, lavori eseguiti per conto dell'ente, nonché crediti per note di credito da ricevere su canoni di concessione relativi ad anni pregressi, quantificati a seguito della ricognizione condotta da parte dell'Autorità di Ambito.

I depositi cauzionali riferiti alle bollette da liquidare da parte dei Comuni Soci al 31.12.2017 non sono inclusi nell'ammontare dei crediti indicati nel prospetto allegato in quanto non ancora versati. Eventuali crediti esposti con segno negativo si riferiscono a note di credito emesse o da emettere dalla Multiservizi SpA.

I debiti sono iscritti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione degli stessi. Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano crediti e debiti in moneta estera.

Al 31.12.2017 i debiti verso i Comuni Soci sono relativi principalmente ai canoni di concessione, comprensivi dei conguagli relativi ad anni pregressi a seguito della ricognizione condotta da parte dell'Autorità di Ambito, ed a tasse e imposte comunali.

Eventuali debiti esposti con segno negativo si riferiscono a note di credito emesse o da emettere da parte del Comune Socio.

**MULTISERVIZI S.p.A.**

IL DIRETTORE GENERALE

(ing. Patrizio Ciotti)



Rif. Multiservizi S.p.A.:

### Multiservizi S.p.A.

Sede legale:  
Via del Commercio, 29 – 60127 Ancona  
Presidenza, Direzione ed Uffici:  
Via del Commercio, 29 – 60127 Ancona

Tel. 0712893.1 (Centralino)  
Fax 0712893.270  
Mail: [info@multiservizi-spa.it](mailto:info@multiservizi-spa.it)  
Web: [www.multiservizi-spa.it](http://www.multiservizi-spa.it)

P. IVA e C.F. 02191980420  
C.C.I.A.A. An n. 02191980420  
Capitale Sociale: € 55.676.573,00

Servizi certificati ISO 9001:  
Idrico Integrato  
Analisi di Laboratorio





# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

## Verifica crediti debiti art. 11 comma 6 lettera j D.Lgs. 118/2011 Nota informativa

L'art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011, testualmente recita:

"j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie."

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune: PLURISERVIZI FIDARDENSE SRL

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Pluriservizi Fidardense Srl	21.749,76	23.471,50 escluso split payment
così suddivisi:		
Acq.medicinali (ft.26_17)		475,70 esclusa IVA
Svuotam.cestini/foragg.piccioni (ft.27_16)		350,00 esclusa IVA
Informagiovani 4°trim.2017 (ft.28_17)		6.514,53 esclusa IVA
Periodico 2°sem.2017 (ft.29_17)		3.411,77 esclusa IVA
Scala mobile 2°sem.2017 (ft.30_17)		4.228,39 esclusa IVA
Aggio dir.affis/pubbl. 4°tr.2017 (ft.31_17)		8.491,11 IVA compresa (no split)*
Dir.affis/pubbl.4°trim.2017 (compreso aggio)	21.749,76	

\* si precisa che la ft. n. 31\_17 di € 8.491,11 è stata imputata per € 128,08 nella competenza dell'esercizio 2018.

Castelfidardo, 21/02/2018



Il Responsabile Servizi Finanziari  
Rag. Giacomina Giuliodori

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Goro Giuseppe, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castelfidardo, assevera, in ottemperanza all'articolo 11, comma 6, lettera j, del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Pluriservizi Fidardense Srl, come asseverati dal Sindaco Unico della società stessa.

Castelfidardo, 23 APR. 2018

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
Dott. Giuseppe Goro

**Verifica crediti debiti art. 11 comma 6 lettera j D.Lgs. 118/2011**  
**Nota informativa**

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune: **PLURISERVIZI FIDARDENSE SRL**

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 dalla contabilità aziendale della società sono i seguenti:


<b>Ragione sociale: Pluriservizi Fidardense Srl</b>	<b>Debito della società</b>	<b>Credito della società</b>
Comune di Castelfidardo	21.749,76	23.471,50
Così suddivisi:		
Acq. Medicinali (ft 26_17)		475,70 esclusa IVA
Svuotamento cestini/foragg. Piccioni (ft 27_17)		350,00 esclusa IVA
Informagiovani 4°trim.2017 (ft 28_17)		6.514,53 esclusa IVA
Periodico 2°sem.2017 (ft 29_17)		3.411,77 esclusa IVA
Scala mobile 2°sem.2017 (ft 30_17)		4.228,39 esclusa IVA
Aggio dir.affiss./pubbl. 4°trim.2017 (ft 31_17)		8.491,11 IVA compresa (no split)
Dir.affiss./pubbl. 4°trim.2017 (compreso aggio)	21.749,76	

**ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO**

Il sottoscritto Paolo Crucianelli, in qualità di Sindaco Unico della società PLURISERVIZI FIDARDENSE SRL, assevera, in ottemperanza all'articolo 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Pluriservizi Fidardense Srl.

Castelfidardo, 07/03/2018

Il Sindaco Unico  
**Paolo Crucianelli**







# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

## Verifica crediti debiti art. 11 comma 6 lettera j D.Lgs. 118/2011 Nota informativa

L'art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011, testualmente recita:

"j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie."

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune: S.I. MARCHE SCRL

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
S.I. Marche Scrl	0	0

Castelfidardo, 21/02/2018

Il Responsabile Servizi Finanziari  
Rag. Giacomina Giuliodori



### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Goro Giuseppe, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castelfidardo, assevera, in ottemperanza all'articolo 11, comma 6, lettera j, del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società S.I. Marche Scrl, come asseverati dal Presidente del Consiglio di Amministrazione della società stessa.

Castelfidardo, 23 APR 2018

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
Dott. Giuseppe Goro



# S. I. Marche Soc. consortile a.r.l.

&RG)MF#H3  
&DS:6FFDD  
&&,\$\$0&mb(\$Q

3URW  
\$ L6 RFL  
/ RUR:6 HGL

3( &  
2 JJHMR9HULFD.FUHGWCHEWDUW FRP P D GMMUDM / JV  
1 RMLQIRUP DMYD

' DDOYHULFDIQRJJHMRVRQRHPHUVHGLVHXHQMUMXQJH  
6 RFLHYSDUMFLSDMGDC&PPXQH 6,00 \$5 &+ ( 6&5/   
/ TP SRURGLFUHGWCHEWUMXQWMDGDMDGHO GDDFRQDELQVDJLHGGDGLGHOD  
VRFLHYVRQRGLVHXHQM

5 DJLRQHVRFLDD6,00 DUFKH' HELMRGHODVRFLHY &UHGLMRGHODVRFLHY		
6 FUD		
6,00 DUFKH6 FUD	] HUR	] HUR

\$66(9(5\$=,21( (/ 35(6,' (17( (/ &216,\* / ,2 , \$00,1,675\$=,21(   
,OVRMVFUMR\$CGUD7RQDUHDIQTXDQVGL3UHGHCMMGHORQMJORGL\$PPQLWMDJLRQHGHOD  
VRFLHY6,00 \$5 &+ ( 6&5/ DWHYHUDIQRWMP SHUDQDQDUWRFR FRP P D GMMUDMGHO / JV  
FKHLVDQGLFUHGWCHEWUMXQWMDGDMDGHO GDDUHGGFRQMRGHODJHMRQH  
GHOR&PPXQHFRPHVRSUDUSRUWUMXQWGRFRQGLGHQWFRQLFRUIMSROGHQWVDCUUMXQWMDGD  
FRQDELQVDJLHGGDGLGHODVRFLHY6,00 DUFKH6 FUD

0 DFHUDM  
,3UHGHCMMGHORGS  
' 277\$1'5(\$7211\$5(//,

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs n.82/2005, modificato ed integrato dal D.Lgs. n.235/2010 e dal D.P.R. n.445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

6,00 DUFKH6RFLHY&RQFUMDD5HSPQDELQVCPMMW  
6HGH/JUDON9ID/ 3DQGHODDFHUDM



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

## Verifica crediti debiti art. 11 comma 6 lettera j D.Lgs. 118/2011 Nota informativa

L'art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011, testualmente recita:

"j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie."

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune: SOCIETÀ PER L'ACQUEDOTTO DEL NERA SPA

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Soc.per Acquedotto del Nera Spa	86.482,28	0
così suddivisi:		
Rata mutuo 2014	21.620,57	
Rata mutuo 2015	21.620,57	
Rata mutuo 2016	21.620,57	
Rata mutuo 2017	21.620,57	

Castelfidardo, 21/02/2018



Il Responsabile Servizi Finanziari  
Rag. Giacomina Giuliodori

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Goro Giuseppe, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Castelfidardo, assevera, in ottemperanza all'articolo 11, comma 6, lettera j, del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della Società per l'Acquedotto del Nera Spa, come asseverati dal Presidente del Collegio Sindacale della società stessa.

Castelfidardo,

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
Dott. Giuseppe Goro



Al Consiglio di Amministrazione della  
Società Acquedotto del Nera Spa-SAN

## Responsabilità degli amministratori per il Prospetto

Responsabilità della società di revisione

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

## Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto della Società Acquedotto del Nera Spa al 31/12/2017 che non presenta partite creditorie e debitorie proprie nei confronti del Comune di Castelfidardo, È stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

## Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed utilizzo

Senza modificare il nostro giudizio, richiama l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto È stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Castelfidardo.

Roma, li 23/04/2018

Compagnia Europea di Revisione Srl  
Luana Di Baldi  
Socio



