



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."

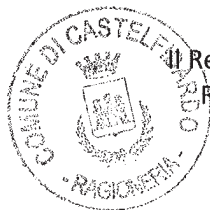
Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune: ANCONAMBIENTE SPA

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

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

Castelfidardo, 05/04/2016



Il Responsabile Servizi Finanziari
Rag. Giacomina Guliodori

Relazione della società di revisione indipendente sul "Prospetto dei saldi a credito e debito della AnconAmbiente S.p.A nei confronti del Comune di Castelfidardo al 31.12.2015" relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'Ente Comune di Castelfidardo e la società partecipata per le finalità previste dal decreto legge 6 Luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.

Al Consiglio di Amministrazione della

AnconAmbiente S.p.A. (Società partecipata dal Comune di Castelfidardo)

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della AnconAmbiente S.p.A. con il Comune di Castelfidardo (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2015, predisposto per le finalità previste dall'art. 6, comma 4, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135. 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 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.

Giudizio

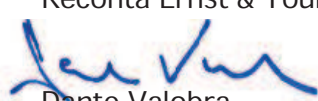
A nostro giudizio, il Prospetto della AnconAmbiente S.p.A. al 31 dicembre 2015 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

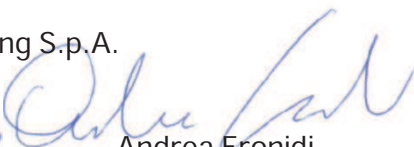
Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione 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 del Comune di Castelfidardo.

Ancona, 15 aprile 2016

Reconta Ernst & Young S.p.A.



Dante Valobra
(socio)



Andrea Eronidi
(Revisore Legale)

COMUNE DI CASTELFIDARDO



SEDE LEGALE: 60131, ANCONA - VIA DEL COMMERCIO 27
CODICE FISCALE 01422820421
PARTITA IVA 01422820421

NOTA INFORMATIVA CONTENENTE I CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE DI CASTELFIDARDO ED ANCONAMBIENTE SPA AL 31/12/2015

ASSEVERANO

IL REVISORE LEGALE DEI CONTI

Reconta Ernst & Young S.p.A.

CREDITI		
	Totale crediti	0,00

DEBITI		
	Totale debiti	0,00

Prospetto dei saldi a credito e debito della Anconambiente S.p.A. nei confronti del Comune di Castelfidardo al 31 dicembre 2015 e relative Note esplicative.

Il presente Prospetto è stato predisposto dall'Amministratore Delegato della Anconambiente (in seguito l' "Amministratore") per le finalità richieste dall' articolo 6 comma 4 del DL n. 95 del 6 luglio 2012 N.95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 Agosto 2012, N.135.

Tale norma prevede che "a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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."

Nel presente Prospetto sono stati inclusi tutti gli elementi utili al fine della redazione della nota informativa da allegare al rendiconto della gestione che il Comune di Castelfidardo, in quanto destinatario della normativa sopra riportata, predisporrà e sottoporrà all'asseverazione del proprio organo di revisione. Tale documento pertanto non costituisce (né sostituisce in alcun modo) la nota informativa citata dalla norma, considerato che l'Amministratore della Anconambiente non ha informazioni circa i saldi a credito e debito iscritti nel sistema contabile del Comune di Castelfidardo, al quale non ha accesso.

Conseguentemente gli Amministratori non assumono alcuna responsabilità se non per la correttezza e completezza delle informazioni riportate nel Prospetto.

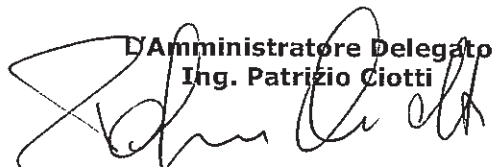
Criteri di formazione del Prospetto

Il Prospetto è stato predisposto dall'Amministratore sulla base delle evidenze risultanti alla data del presente documento nel sistema di contabilità generale della Società, con riferimento alla data contabile del 31 dicembre 2015.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2015 verso il Comune di Castelfidardo e Note Esplicative

I criteri contabili adottati per la redazione del presente prospetto sono i medesimi utilizzati nella redazione del bilancio civilistico di Anconambiente chiuso al 31 dicembre 2014 e sono i medesimi criteri contabili che saranno utilizzati per la redazione del bilancio civilistico di Anconambiente chiuso al 31 dicembre 2015. Il presente prospetto corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova riferimento ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423 bis ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile. I principi contabili utilizzati sono quelli statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché integrati dai documenti emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità. I crediti e i debiti sono stati pertanto rappresentati comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati.

Si segnala infine che l'Assemblea dei Soci di Anconambiente del 11/02/2014 ha attribuito l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010, N. 39 alla società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A., alla quale è stato richiesto di sottoporre la revisione anche del Prospetto.

D'Amministratore Delegato
Ing. Patrizio Ciotti




COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Fantini Ugo Maria, 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 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Anconambiente Spa, come asseverati dal Revisore Legale dei Conti della società stessa.

Castelfidardo,

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Ugo Maria Fantini



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:

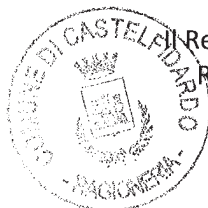
Società partecipata dal Comune: APM SPA

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
A.P.M. Spa	0	17.105,09 esclusa IVA
così suddivisi:		
Fatturazione serv.idrico 22/12/15		17.715,23 esclusa IVA
Note credito da rimborsare		-610,14 esclusa IVA

Si precisa che non è stata considerata nel prospetto la fattura n. 28/Y del 31/12/2015 di € 32,80 (esclusa IVA) poiché è stata da noi rifiutata.

Castelfidardo, 05/04/2016



Il Responsabile Servizi Finanziari
Rag. Giacomina Giuliodori

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: APM SPA

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dalla contabilità aziendale della società sono i seguenti:

Ragione sociale: A.P.M. Spa	Debito della società	Credito della società
	€0,00	€17.137,89

La discordanza è dovuta al rifiuto da parte del Comune di Castelfidardo della fattura n. 28/Y del 31/12/2015 dell'importo di Euro 32,80 inclusa tra i crediti a causa della mancanza del CIG.

A.P.M. spa ha provveduto nel 2016 ad emettere nota credito e contestuale fattura di pari importo integrata del codice CIG comunicato.

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto **CIRO FARNETI**, in qualità di Revisore/Presidente del Collegio Sindacale della società **APM SPA**, 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 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società APM Spa.

Macerata, lì 11/04/2016

Il Presidente del Collegio Sindacale





COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Fantini Ugo Maria, 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 31/12/2015 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, 24.06 - 2016

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Ugo Maria Fantini



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: EDMA RETI GAS SRL

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Edma Reti Gas Srl	134.012,32	0
così suddivisi:		
Canone concess. serv.gas. 2015	134.012,32	

Castelfidardo, 12/04/2016

Il Responsabile Servizi Finanziari
Rag. Giacomina Giuliadori



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: EDMA RETI GAS SRL

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dalla contabilità aziendale della società sono i seguenti:

Ragione sociale: Edma Reti Gas Srl	Debito della società	Credito della società
CANONE Con. GAS 2015	134.012,32	/

Le eventuali discordanze sono dovute a _____

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto MARCHEGIANI ANDREA, in qualità di ~~Revisore~~/Presidente del Collegio Sindacale della società EDMA RETI GAS 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 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Edma Reti Gas Srl.

ANCONA, 20-04-2016

Il ~~Revisore~~/Presidente del Collegio Sindacale



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Fantini Ugo Maria, 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 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Edma Reti Gas Srl, come asseverati dal Presidente del Collegio Sindacale della società stessa.

Castelfidardo, 6-12-2016

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Ugo Maria Fantini



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: FARMACIA COMUNALE CENTRO SRL

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Farmacia Comunale Centro Srl	0	0

Castelfidardo, 05/04/2016



Il Responsabile Servizi Finanziari
Rag. Giacomina Giuliodori

Pervenuto

all'Ufficio Protocollo
27 APR. 2016

Rg P. 5686/16

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: FARMACIA COMUNALE CENTRO SRL

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dalla contabilità aziendale della società sono i seguenti:

Ragione sociale: Farmacia Comunale Centro Srl	Debito della società	Credito della società
	0,00	0,00

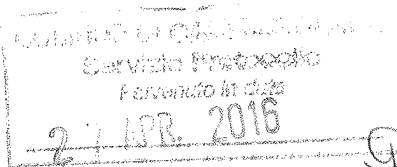
Le eventuali discordanze sono dovute a _____

ASSEVERAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO

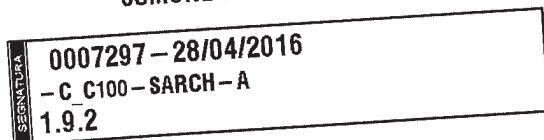
Il sottoscritto DAVID CARDELLA, in qualità di Amministratore unico della società FARMACIA COMUNALE CENTRO SRL, assevera, in ottemperanza all'articolo 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Farmacia Comunale Centro Srl.

CASTELFIDARDO 25/04/2016

L'Amministratore Unico



COMUNE DI CASTELFIDARDO





COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Fantini Ugo Maria, 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 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Farmacia Comunale Centro Srl, come asseverati dall'Amministratore Unico della società stessa.

Castelfidardo, 6.12.2016

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Ugo Maria Fantini



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: MECCANO SPA

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

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

Castelfidardo, 05/04/2016



Il Responsabile Servizi Finanziari
Rag. Giacomina Giuliodori

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE DI CASTELFIDARDO E LA SOCIETA' PARTECIPATA MECCANO S. CONS.LE P.A. PER LE FINALITA' PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011 INTRODOTTTO DAL DECRETO LEGISLATIVO N. 126/2014

Al Consiglio di Amministrazione della
MECCANO S. CONS.LE P.A.

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della MECCANO S. CONS.LE P.A. con il Comune di Castelfidardo (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2015, predisposto per le finalità previste dall'art. 11, co. 6, lett. j), del d.lgs. n. 118/2011 introdotto con l'art. 1, co. 1, lett. a) del d.lgs. n. 126/2014. 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 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.

Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto dei saldi a credito e a debito della MECCANO S. CONS.LE P.A. con il Comune di Castelfidardo al 31 dicembre 2015 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 del Comune di Castelfidardo.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Jessica Lanari
Socio

Ancona, 15 aprile 2016

Allegato

PROSPETTO ex art. 11, comma 6, lettera j), D. Lgs. 118/2011
DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DI MECCANO S. CONS.LE P.A.
CON IL COMUNE DI CASTELFIDARDO

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."

Ai fini della normativa anzidetta, nella tabella seguente vengono evidenziati i saldi dei crediti/debiti risultanti nel bilancio di Meccano S. Cons.le P.A. e dalla contabilità aziendale alla data del 31/12/2015

Ente	Credito di MECCANO S. CON.LE P.A.	Debito di MECCANO S. CON.LE P.A.
Comune di Castelfidardo	€ 0,00	€ 0,00

Note esplicative:

Il credito ed il debito sopra esposti sono espressi al valore nominale

Fabriano, lì 15/04/2016

Il Legale Rappresentante
(Ing. Gerardo Peralisi)





COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Fantini Ugo Maria, 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 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Meccano Spa, come asseverati dalla Società di Revisione della società stessa.

Castelfidardo, 6-12-2016

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Ugo Maria Fantini



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 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

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

Castelfidardo, 12/04/2016

Il Responsabile Servizi Finanziari
Rag. Giacomina Giuliadori



**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE
INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO
AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE
COMUNE DI CASTELFIDARDO
E LA SOCIETÀ PARTECIPATA MULTISERVIZI SPA
AL 31 DICEMBRE 2015**

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO
RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE COMUNE DI
CASTELFIDARDO E LA SOCIETÀ PARTECIPATA MULTISERVIZI SPA, PER LE
FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGGE 6 LUGLIO 2012, N. 95, CONVERTITO CON
MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 7 AGOSTO 2012, N. 135**

Al Consiglio di Amministrazione della
MULTISERVIZI SpA (Società partecipata dal Comune di Castelfidardo)

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Multiservizi SpA con il Comune di Castelfidardo al 31 dicembre 2015, predisposto per le finalità previste dall'articolo 6, comma 4, del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135 (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 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

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 Gianna 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 66127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 0854545711 - Roma 00154 Largo Pochetti 29 Tel. 06570251 - Torino 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - Trento 38122 Via Grazioli 73 Tel. 0461237004 - Treviso 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422696911 - Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - Udine 33100 Via Poscolle 43 Tel. 043225789 - Verona 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - Vicenza 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311

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.

Giudizio


A nostro giudizio, il Prospetto della Multiservizi SpA al 31 dicembre 2015 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 del Comune di Castelfidardo.

Ancona, 14 aprile 2016

PricewaterhouseCoopers SpA



Roberto Sollevanti
(Revisore legale)

Riepilogo saldi crediti-debiti MULTISERVIZI S.P.A./ COMUNE DI CASTELFIDARDO al 31/12/2015

Descrizione	importo
<i>Totale crediti verso il Comune di Castelfidardo</i>	0,00
<i>Totale debiti verso il Comune di Castelfidardo</i>	0,00

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

Web: 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 31.12.2015

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 2015 predisposto per le finalità previste dall'art. 6 Comma 4 del Decreto-Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135. 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 2015 i crediti esposti nel prospetto sono ritenuti totalmente recuperabili. Al 31.12.2015 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 31.12.2015 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 31.12.2015 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 positivo si riferiscono a note di credito emesse o da emettere da parte del Comune Socio.

MULTISERVIZI S.p.A.

IL DIRETTORE GENERALE

(ing. Patrizio Clotti)

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

Web: www.multiservizi-spa.it

P. IVA e C.F. 02191960420

C.C.I.A.A. An. n. 02191960420

Capitale Sociale: € 56.676.573,00

Servizi certificati ISO 9001:

Idrico Integrato

Analisi di Laboratorio





COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Fantini Ugo Maria, 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 31/12/2015 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, 6-12-2016

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Ugo Maria Fantini



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: PROMETEO SPA

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Prometeo Spa	4.304,61	2.546,51 esclusa IVA
così suddivisi:		
Fattura n. 156000318379/2015		3.502,77 esclusa IVA
Fattura n. 156000318378/2015		2.637,81 esclusa IVA
Fattura n. 156000333848/2015		-668,91 esclusa IVA
Fattura n. 156000314882/2015		-1.192,32 esclusa IVA
Fattura n. 156000314876/2015		-678,90 esclusa IVA
Fattura n. 156000314884/2015		-757,90 esclusa IVA
Fattura n. 156000314874/2015		-689,17 esclusa IVA
Fattura n. 156000314875/2015		-407,89 esclusa IVA
Fattura n. 156000473847/2015		1.653,32 esclusa IVA
Fattura n. 156000473848/2015		-891,74 esclusa IVA
Fattura n. 156000482058/2015		30,54 esclusa IVA
Fattura n. 156000124474/2015		8,90 esclusa IVA
Canone locazione anno 2015	4.304,61	

Castelfidardo, 26/10/2016

Il Responsabile Servizi Finanziari

Rag. Giacomina Giuliodori



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: PROMETEO SPA

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dalla contabilità aziendale della società sono i seguenti:

Ragione sociale: Prometeo Spa	Debito della società	Credito della società
PROMETEO SPA	€ 4.336,76 (1)	€ 2.546,51 (2)

Le eventuali discordanze sono dovute a 1) DIFFERENZA PARI AD € 32,15 PER AGGIORNAMENTO ISTAT DEL CANONE 2015, NON DOVUTO E STORNATO CONTABILMENTE IL 31/07/2016
2) L'IMPORTO RISULTA DALL'INTERROGAZIONE DEL GESTIONALE SAP DELLE UTENZE INTESTATE AL COMUNE CODICI 25115595, 25115596, 25115597, 25117008, 25118993, 25120077, CHE VIENE CONTABILIZZATO NELLA VOCE "CREDITI VERSO CLIENTI PER BOLLE RE" (CODICE CONTABILITA' ACB10001)

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto GIULIANO CERIONI, in qualità di Revisore/Presidente del Collegio Sindacale della società PROMETEO SPA, 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 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Prometeo Spa.

OSINO, 14.11.2016

Il ~~Revisore~~/Presidente del Collegio Sindacale



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Fantini Ugo Maria, 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 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Prometeo Spa, come asseverati dal Presidente del Collegio Sindacale della società stessa.

Castelfidardo, 6 - 12 - 2016

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Ugo Maria Fantini



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 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

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

Castelfidardo, 05/04/2016



Il Responsabile Servizi Finanziari
Rag. Giacomina Giuliadori

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: S.I. MARCHE SCRL

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dalla contabilità aziendale della società sono i seguenti:

Ragione sociale: S.I. Marche Scrl	Debito della società	Credito della società
S.I. Marche Scrl	Zero	Zero

Le eventuali discordanze sono dovute a _____

ASSEVERAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il sottoscritto Roberto del Savio, in qualità di membro del Consiglio di Amministrazione della società S.I. MARCHE SCRL, 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 31/12/2015 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.

MACERATA, 28/04/2016

Il Consigliere


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: S.I. MARCHE SCRL

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dalla contabilità aziendale della società sono i seguenti:

Ragione sociale: S.I. Marche Scrl	Debito della società	Credito della società
S.I. Marche Scrl	zero	zero

Le eventuali discordanze sono dovute a _____

ASSEVERAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il sottoscritto dott. Andrea Tonnarelli, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della società S.I. MARCHE SCRL, 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 31/12/2015 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.

Quanto sopra a conferma della asseverazione resa dal Consigliere Anziano, Roberto del Savio, in data 28.04.2016; data nella quale la carica di Presidente non era ricoperta a seguito delle dimissioni del precedente Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Macerata, 24.11.2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Andrea Tonnarelli





COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Fantini Ugo Maria, 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 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società S.I. Marche Srl, come asseverati dal Consiglio di Amministrazione della società stessa.

Castelfidardo, 6 - 12 - 2018

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Ugo Maria Fantini



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 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Pluriservizi Fidardense Srl	59.699,85	29.845,89 esclusa IVA
così suddivisi:		
Informagiovani 4°trim.2015		6.366,34 esclusa IVA
Mensile 2°sem.2015		3.374,65 esclusa IVA
Censimento catasto cimiteriale		4.098,36 esclusa IVA
Scala mobile 2°sem.2015		4.100,24 esclusa IVA
Medicinali		84,98 esclusa IVA
Aggio dir.affis/pubbl. 4°trim.2015		11.821,32 IVA compresa
Lampade votive 2°sem.2015	27.450,00	
Rimborso Enel 2009/2013	1.969,82	
Dir.affiss/pubbl.4°trim.2015 (compreso aggio)	30.280,03	

Castelfidardo, 05/04/2016



Il Responsabile Servizi Finanziari
Rag. Giacomina Guliodori

Q

27 APR 2016

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 S.R.L.**

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 dalla contabilità aziendale della società sono i seguenti:

Ragione sociale: Pluriservizi Fidardense Srl	Debito della società	Credito della società
Rimborso Enel 2009/2013	1.969,82	
Dir. affissioni/pubblicità IV trimestre 2015 COMPRESO AGGIO	30.280,03	
Lampade votive (II semestre 2015):	0,00	
Mensile II semestre 2015		3.374,65
Censimento catasto cimiteriale		4.098,36
Scala mobile II semestre 2015		4.100,24
Medicinali acquistati presso Farmacia Crocette)		84,98
Informagiovani IV trimestre 2015		6.366,34
Aggio IV trimestre 2015		0,00

Le eventuali discordanze alla data del 31/12/2015 risultano riconciliate nel seguente modo:

- Il Comune di Castelfidardo non avendo emesso la fattura relativa al contratto di servizio lampade votive di competenza del II semestre 2015 (entro la data del 31/12/2015), tale debito non risulta nella scheda contabile debiti vs fornitore comune. Risulta invece correttamente registrato per competenza nella scheda fornitori c/ fatture da ricevere l'imponibile di euro 22.500,00. L'iva risulta contabilizzata solamente al momento del ricevimento della fattura. Quindi il debito totale di euro 27.450,00 (22.500,00 + Iva 22%) risulta maturato alla data del 15/03/2016, data di emissione della fattura;
- Essendo la fattura relativa al contratto di servizio lcp/diritti affissione (relativa all'aggio IV trimestre 2015) stata emessa dalla società in data 11/01/2016, non risulta alla data del 31/12/2015 tale credito nella scheda contabile crediti vs clienti Comune di Castelfidardo. Risulta, invece, correttamente registrato per competenza nella scheda contabile clienti c/fatture da emettere l'imponibile di euro 9.689,61 (netto iva). L'iva ed il credito nei confronti del Comune per un totale di euro 11.821,32 risultano evidenziati al momento dell'emissione della fattura in data 11/01/2016.

ASSEVERAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO

Il sottoscritto David Cardella, in qualità di Amministratore 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 31/12/2015 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, 26 aprile 2016

COMUNE DI CASTELFIDARDO

11 *JK*

L'Amministratore Unico

[Firma]

0007294 - 28/04/2016

- C_C100 - SARCH - A

1.9.2



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: SOCIETA' PER L'ACQUEDOTTO DEL NERA SPA

L'importo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune sono i seguenti:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Soc.per Acquedotto del Nera Spa	43.241,14	0
così suddivisi:		
Rata mutuo 2014	21.620,57	
Rata mutuo 2015	21.620,57	

Castelfidardo, 05/04/2016



Il Responsabile Servizi Finanziari
Rag. Giacomina Giuldori



SOCIETÀ
PER L'ACQUEDOTTO DEL
NERA_{spa}

Comune di Castelfidardo
Servizio Finanziario

Prot. n. 283 Macerata, li 07/04/2016

Oggetto: RICOGNIZIONE CREDITI/DEBITI –COMUNE DI Castelfidardo

Con riferimento all'oggetto della presente, si conferma che la scrivente società non ha iscritte a bilancio posizioni creditorie o debitorie con il comune di Castelfidardo al 31/12/2015

Si precisa che le quote dei contributi versati dalla Regione Marche non risultano in quanto la regione stessa non le ha ancora rese disponibili per gli anni 2014 e 2015.

Distinti saluti

Il responsabile amministrativo
(Dott. Giorgio Messi)

IL Presidente del Collegio Sindacale
(Dott. Stefano Quarchioni)



S.A.N. S.p.a.

Via D. Ricci, 4 - 62100 Macerata
Tel. 0733 263869 Fax 0733 269119
Email: consnera@infinito.it
Sito : www.acquedottodelnera.it

C.F. e Partita IVA: 01495780437
R.E.A. MC 157268
Cap. Soc. € 15.000.000,00 i.v.