

**COMUNE DI POLLENZA
(PROVINCIA DI MACERATA)**

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2019
Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate
(art. 11, c. 6, lett. j), D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.)

Il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri (art. 11, c. 6, lett. 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"*.

Sono pervenute da parte delle società partecipate le verifiche debiti e crediti reciproci che hanno fatto emergere le seguenti risultanze:

SOCIETA' PARTECIPATA TASK SRL

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

Nd	Descrizione	Imponibile	Iva	Importo totale fattura
1	Fatt. n. PA 249_19 del 31/12/2019	60,00	13,20	€ 73,20
				€
TOTALE		€ 60,00 + Iva verso erario € 13,20		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

Nd	Descrizione	Imponibile	Iva	Importo totale fattura
==	=====	=====	=====	€...0,00
				€
TOTALE		€ 0,00		

Il sindaco Unico della società Task srl ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società.

SOCIETA' PARTECIPATA S.I. MARCHE soc.cons. a r.l.

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

Nd	Descrizione	Imponibile	Iva	Importo totale fattura
==	=====	=====	=====	€ 0,00
				€
TOTALE		€ 0,00		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

Nd	Descrizione	Imponibile	Iva	Importo totale fattura
==	=====	=====	=====	€
				€
TOTALE		€ 0,00		

Il sindaco unico della società S.I. Marche soc. consortile a r.l. ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società

SOCIETA' PARTECIPATA SAN S.p.A.

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

Nd	Descrizione	Imponibile	Iva	Importo totale fattura
==	=====	=====	=====	€ 0,00
				€
TOTALE		€ 0,00		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

Nd	Descrizione	Imponibile	Iva	Importo totale fattura
==	=====	=====	=====	€
				€
TOTALE		€ 0,00		

Alla data odierna non è pervenuta al Comune di Pollenza, l'asseverazione dei dati sopra indicati con il bilancio della società, da parte del collegio sindacale della società SAN S.p.A..

SOCIETA' PARTECIPATA A.P.M. S.p.A.

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

Nd	Descrizione	Imponibile	Iva	Importo totale fattura
1	Fatt.n. 140840/P del 20/12/2019	34,00	3,40	€. 37,4
2	Fatt.n. 140847/P del 20/12/2019	68,00	6,80	€. 74,8
3	Fatt.n. 140843/P del 20/12/2019	5,24	0,52	€. 5,76
4	Fatt.n. 140846/P del 20/12/2019	290,29	29,03	€. 319,32
5	Fatt.n. 138492/P del 20/12/2019	11,88	1,19	€. 13,07
6	Fatt.n. 140841/P del 20/12/2019	154,30	15,43	€. 169,73
7	Fatt.n. 140845/P del 20/12/2019	122,92	12,29	€. 135,21
8	Fatt.n. 140848/P del 20/12/2019	36,62	3,66	€. 40,28
9	Fatt.n. 140842/P del 20/12/2019	292,90	29,29	€. 322,19
10	Fatt.n. 140850/P del 20/12/2019	2,62	0,26	€. 2,88
11	Fatt.n. 140853/P del 20/12/2019	32,95	3,30	€. 36,25
12	Fatt.n. 140854/P del 20/12/2019	365,08	36,51	€. 401,59
13	Fatt.n. 140852/P del 20/12/2019	8,79	0,88	€. 9,67
14	Fatt.n. 140849/P del 20/12/2019	49,69	4,97	€. 54,66
15	Fatt.n. 140851/P del 20/12/2019	2,62	0,26	€. 2,88
15	Fatt.n. 140844/P del 20/12/2019	21,14	2,11	€. 23,25
TOTALE		€ 1.499,04 + Iva verso erario € 149,90		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

Nd	Descrizione	Imponibile	Iva	Importo totale fattura
==	=====	=====	=====	€.
				€.
				€.
TOTALE		€ 0,00		

Il direttore generale della società A.P.A. S.p.A ha dichiarato crediti verso il Comune di Pollenza per € 1.499,04 che corrispondono alle fatture ricevute dal Comune di Pollenza per il Servizio Idrico Integrato. Inoltre ha comunicato i seguenti debiti della società nei confronti del Comune di Pollenza:

- € 116.013,37 relativi al corrispettivo S.I.I. anno 2019 per il quale il Comune di Pollenza deve emettere fattura, quindi l'obbligazione giuridica non è perfezionata, e nel rendiconto 2019 non è stata accertata l'entrata;
- € 408,48 relativo ad utile 2018 non accertato nel rendiconto 2019 in quanto la società non aveva comunicato la distribuzione.

SOCIETA' PARTECIPATA COSMARI SRL

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

Nd	Descrizione	Importo totale fattura
1	Fatt.n. 3639/X del 31/12/2019	9.547,88
2	Fatt.n. 3340/X del 16/12/2019	9.382,89
3	Fatt.n. 3393/X del 16/12/2019	382,23
4	Fatt.n. 3587/X del 31/12/2019	3.616,93
5	Fatt.n. 3393/X del 16/12/2019	3.028,56
6	Fatt.n. 3288/X del 16/12/2019	3.539,01
7	Fatt.n. 3528/X del 17/12/2019	17.339,62
8	Fatt.n. 3393/X del 16/12/2019	1.900,94
9	Fatt.n. 3587/X del 31/12/2019	3.616,93
10	Fatt.n. 3481/X del 17/12/2019	6.927,04
11	Fatt.n. 3288/X del 16/12/2019	3.539,01
12	Fatt.n. 3440/X del 17/12/2019	8.944,84
13	Fatt.n. 2974/X del 20/11/2019	3.098,57
14	Fatt.n. 3080/X del 20/11/2019	7.032,10
15	Fatt.n. 3026/X del 20/11/2019	9.026,07
16	Fatt.n. 3215/X del 21/11/2019	17.339,62
17	Fatt.n. 2974/X del 20/11/2019	3.098,57
18	Fatt.n. 3080/X del 20/11/2019	3.799,75
19	Fatt.n. 3168/X del 21/11/2019	6.927,04
20	Fatt. n. 40/X del 18/01/2020	6.069,01
21	Fatt. n. 317/X del 31/01/2020	835,53
22	N. C. n. 367/X del 15/02/2020	-29.514,58

TOTALE fatture emesso al 31/12/2019 e non pagate € 122.087,60.

TOTALE fatture emesse nel 2020 relative a servizi prestati nel 2019 € 6.904,54.

TOTALE nota credito emessa nel 2019 a conguaglio servizio del 2019 € 29.514,58.

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

Nd	Descrizione	Imponibile	Iva	Importo totale fattura
==	=====	=====	=====	€.....
				€.....
TOTALE		€ 0,00		

Il presidente del Collegio Sindacale della società COSMARI SRL ha asseverato i seguenti crediti verso il Comune di Pollenza;

- € 122.087,60 per prestazione di servizi;
- € 6.904,54 per prestazione di servizi fatture da emettere;
- € -29.514,58 per prestazione di servizi note credito da emettere.

Inoltre ha asseverato importi a debito per € 96.978,68 pari all'importo dell'anno 2019 dell'equo indennizzo non accertato a rendiconto in quanto la società paga sempre l'anno successivo.

Data 31/03/2020



Il Responsabile del Servizio Finanziario
rag. Rosanna Giannandrea

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI

Il sottoscritto, in qualità di Revisore dei conti del Comune di Pollenza, in ottemperanza all'art. 11, c. 6, lett. j), d.lgs. n. 118/2011, assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti, per le motivazioni sopra esposte, con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

Relativamente alle società per le quali viene segnalata una discordanza dei dati o si rende necessario un approfondimento, oppure non risulta pervenuta in tempo utile la dichiarazione, si invita a procedere alla definizione dei rapporti creditor/debitori entro la fine dell'esercizio finanziario.

Il Revisore Unico
Dott. Sergio Lamberti

(Firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/05 e s.m.i.)