
Nota informativa
di verifica dei debiti e crediti reciproci
tra il Comune e le società partecipate
alla data del 31 dicembre 2018

(Art. 11, comma 6, lett. j), del D.Lgs. 118/2011)

RENDICONTO 2018

SOMMARIO

1. La normativa di riferimento	pag. 3
2. Le attività poste in essere	» 3
3. Le società e gli Enti strumentali oggetto di conciliazione.....	» 4

1. La normativa di riferimento

La nota informativa è un allegato della relazione al rendiconto sulla gestione. Tale adempimento è previsto nell'art. 11, comma 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011 ed ha sostituito il precedente obbligo di verifica di crediti e debiti tra Ente locale e società partecipate previsto dall'art. 6, comma 4, D.L. n. 95/2012, oggi abrogato.¹

La nota informativa prevista dal D.Lgs. n. 118/2011 ha pertanto trovato applicazione a decorrere dal rendiconto 2015 in luogo di quella già conosciuta di cui al D.L. n. 95/2012 citato, con contenuti più ampi rispetto al precedente adempimento, in quanto:

- tutti gli enti locali sono tenuti all'obbligo di informativa dal rendiconto 2015;
- l'informativa riguarda le poste debitorie/creditorie di tutti gli organismi dell'ente locale e non solamente più delle società partecipate.

Di seguito riepiloghiamo le differenze:

Nota informativa D.L. n. 95/2012	Nota informativa D.Lgs. n. 118/2011
Obbligo dei Comuni e delle Province	Obbligo di tutti gli enti locali e Regioni
Verifica per le sole società partecipate	Verifica per tutti gli enti strumentali, partecipati e controllati

2. Le società e gli Enti strumentali oggetto di conciliazione

Il Comune di OSIMO procede nella redazione della nota informativa ai sensi dell'art. 11, lettera j), comma 6, D.Lgs. n. 118/2011 da allegare alla relazione sulla gestione del rendiconto 2016.

La presente nota informativa viene redatta al fine di acquisire informazioni con le società controllate/partecipate e con gli organismi strumentali del Comune di Osimo : scopo principale è quello di evitare il formarsi di passività latenti, salvaguardando in tal modo gli equilibri di bilancio.

“La verifica dei crediti e debiti reciproci tra enti territoriali e propri organismi partecipati risponde all'evidente esigenza di garantire trasparenza e veridicità delle risultanze di bilancio degli enti nell'ambito di una corretta attività di corporate governance, che postula una tendenziale simmetria delle reciproche poste creditorie e debitorie tra l'ente e le sue società partecipate”. (Corte dei Conti Sezione Autonomie, Deliberazione n. 2/2016)

La verifica in sede di rendiconto di crediti e debiti reciproci tra enti locali ed enti strumentali e società partecipate e controllate, si iscrive, in definitiva, nell'ambito delle operazioni di consolidamento e ciò rappresenta l'aspetto di maggiore rilievo della riforma contabile.

La nota informativa risulta propedeutica anche all'attività di monitoraggio delle società partecipate atteso che ai sensi dell'art. 147 quater del D.Lgs. 267/2000 l'ente locale deve improntare, secondo la propria autonomia, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale, che permetta di intervenire con le opportune misure correttive anche e soprattutto con riferimento a possibili squilibri economico finanziari.

Ne consegue che le società ed enti strumentali oggetto di conciliazione crediti/debiti sono stati i seguenti:

N.	Denominazione società partecipata	Codice Fiscale/ P. Iva	Quota di partecipazione
1	A.S.S.O. Azienda Speciale Servizi Osimo	02208740429	100%
2	OSIMO SERVIZI SPA UNIPERSONALE	02071990424	100%
3	T.P.L. OSIMO SRL	02695690426	100%
4	CENTRO MARCHE ACQUE SRL	01563050432	50,16705
5	ASSEMBLEA TERRITORIALE D'AMBITO ATO3	93040870433	8,136%
6	S.A.N. SPA SOCIETA' PER L'ACQUEDOTTO SUL NERA SPA	01495780437	0,5612%
7	ASSEMBLEA TERRITORIALE D'AMBITO ATO2	93135970429	6,81%
8	ECOFON CONERO SPA	02220580423	25%
9	ASTEA SERVIZI S.R.L.	01214930420	Partecipazione indiretta
10	DISTRIBUZIONE ELETTRICA ADRIATICA SRL	02605800420	Partecipazione indiretta
11	A.S.T.E.A. SPA <i>(non sottoscritta da parte della società entro i termini del 18.04.2019)</i>	01501460438	Partecipazione indiretta

Si riportano nei paragrafi che seguono le risultanze dell'attività posta in essere.

COMUNE DI OSIMO
PROVINCIA DI ANCONA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2018
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 11, comma 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011)

SOCIETÀ A.S.S.O. – Azienda Servizi Speciale Osimo

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Nr	Anno di Rif.	Dati fattura o altro titolo	Imponibile	Iva split	Importo IVA compresa	Importo pagato	Importo da pagare al netto IVA	Impegno
1	2018	Fattura n.5122/FS Del 31/12/2018	15.680,07	-	15.680,07		15.680,07	Imp.2018/1223-531
2	2018	Fattura n.5126/FS Del 31/12/2018	23.778,79	-	23.778,79		23.778,79	Imp.2018/549
3	2018	Fattura n.4959/FS Del 31/12/2018	10.000,00	-	10.000,00		10.000,00	Imp.2018/1621
4	2018	Fattura n.5111/FS Del 31/12/2018	9.811,90	-	9.811,90		9.811,90	Imp.2018/524
5	2018	Fattura n.5116/FS Del 31/12/2018	16.913,81	-	16.913,81		16.913,81	Imp.2018/551
6	2018	Fattura n.5113/FS Del 31/12/2018	1.350,00	-	1.350,00		1.350,00	Imp.2018/527
7	2018	Fattura n.5128/FS Del 31/12/2018	3.963,25	871,92	4.835,17		3.963,25	Imp.2018/1477-1041-1479-1363
8	2018	Fattura n.4958/FS Del 31/12/2018	23.094,42	-	23.094,42		23.094,42	Imp.2018/526-1625
9	2018	Fattura n. 5413/FS Del 31/12/2018	2.755,35	-	2.755,35		2.755,35	Imp.2018/1463
10	2018	Fattura n.5118/FS Del 31/12/2018	48.126,49	-	48.126,49		48.126,49	Imp.2018/1531-1197
11	2018	Fattura n.5123/FS Del 31/12/2018	1.964,52	432,19	2.396,71		1.964,52	Impo.2018/1454-565
12	2018	Fattura n.5139/FS Del 31/12/2018	351,12	-	351,12		351,12	Imp.2018/1450-1451-2017/222
13	2018	Fattura n.4997/FS Del 31/12/2018	420,00	-	420,00		420,00	Imp.2018/1348
14	2018	Fattura n.5004/FS Del 31/12/2018	70,00	-	70,00		70,00	Imp.2018/1348
15	2018	Fattura n.5006/FS Del 31/12/2018	741,00	-	741,00		741,00	Imp.2018/1348
16	2018	Fattura n.5005/FS Del 31/12/2018	475,00	-	475,00		475,00	Imp.2018/1348
17	2018	Fattura n.5003/FS Del 31/12/2018	95,00	-	95,00		95,00	Imp.2018/1348
18	2018	Fattura n.5002/FS Del 31/12/2018	1.220,00	-	1.220,00		1.220,00	Imp.2018/1348

19	2018	Fattura n.5001/FS Del 31/12/2018	780,00	-	780,00		780,00	Imp.2018/1348
20	2018	Fattura n.5000/FS Del 31/12/2018	420,00	-	420,00		420,00	Imp.2018/1348
21	2018	Fattura n.4999/FS Del 31/12/2018	1.160,00	-	1.160,00		1.160,00	Imp.2018/1348
22	2018	Fattura n.4998/FS Del 31/12/2018	399,00	-	399,00		399,00	Imp.2018/1348
23	2018	Fattura n.4996/FS Del 31/12/2018	780,00	-	780,00		780,00	Imp.2018/1348
24	2018	Fattura n.4995/FS Del 31/12/2018	1.311,00	-	1.311,00		1.311,00	Imp.2018/1348
25	2018	Fattura n.4994/FS Del 31/12/2018	410,00	-	410,00		410,00	Imp.2018/1348
26	2018	Fattura n.4993/FS Del 31/12/2018	720,00	-	720,00		720,00	Imp.2018/1348
27	2018	Fattura n.4992/FS Del 31/12/2018	560,00	-	560,00		560,00	Imp.2018/1348
28	2018	Fattura n.4991/FS Del 31/12/2018	1.197,00	-	1.197,00		1.197,00	Imp.2018/1348
29	2018	Fattura n.4990/FS Del 31/12/2018	617,50	-	617,50		617,50	Imp.2018/1348
30	2018	Fattura n.4989/FS Del 31/12/2018	525,00	-	525,00		525,00	Imp.2018/1348
31	2018	Fattura n.88/FT Del 31/12/2018	32.786,88	7.213,11	39.999,99		32.786,88	Imp.2018/1590
32	2018	Fattura n.5138/FS Del 31/12/2018	210,60	-	210,60		210,60	Imp.2018/1451
33	2018	Fattura n.5137/FS Del 31/12/2018	456,30	-	456,30		456,30	Imp.2018/1451
34	2018	Fattura n.5136/FS Del 31/12/2018	1.140,75	-	1.140,75		1.140,75	Imp.2018/1451
35	2018	Fattura n.5135/FS Del 31/12/2018	555,98	122,32	678,30		555,98	Imp.2018/532
36	2018	Fattura n.5134/FS Del 31/12/2018	520,68	114,55	635,23		520,68	Imp.2018/883
37	2018	Fattura n.5133/FS Del 31/12/2018	706,00	155,32	861,32		706,00	Imp.2018/1076
38	2018	Fattura n.5132/FS Del 31/12/2018	1.032,53	227,16	1.259,69		1.032,53	Imp.2018/590
39	2018	Fattura n.5131/FS Del 31/12/2018	1.182,55	260,16	1.442,71		1.182,55	Imp.2018/589
40	2018	Fattura n.5130/FS Del 31/12/2018	2.691,63	592,16	3.283,79		2.691,63	Imp.2018/590
41	2018	Fattura n.5129/FS Del 31/12/2018	11.246,88	2.474,31	13.721,19		11.246,88	Imp.2018/589
42	2018	Fattura n.5127/FS Del 31/12/2018	16.243,34	-	16.243,34		16.243,34	Imp.2018/553
43	2018	Fattura n.5125/FS Del 31/12/2018	1.866,67	-	1.866,67		1.866,67	Imp.2018/549
44	2018	Fattura n.5124/FS Del 31/12/2018	2.155,61	-	2.155,61		2.155,61	Imp.2018/531
45	2018	Fattura n.5121/FS Del 31/12/2018	341,00	75,02	416,02		341,00	Imp.2018/553
46	2018	Fattura n.5120/FS Del 31/12/2018	1.694,40	-	1.694,40		1.694,40	Imp.2018/532
47	2018	Fattura n.5119/FS Del 31/12/2018	9.789,56	-	9.789,56		9.789,56	Imp.2018/533

48	2018	Fattura n.5117/FS Del 31/12/2018	9.500,00	-	9.500,00	9.500,00	Imp.2018/552
49	2018	Fattura n.5115/FS Del 31/12/2018	17.261,18	-	17.261,18	17.261,18	Imp.2018/550
50	2018	Fattura n.5114/FS Del 31/12/2018	2.969,50	-	2.969,50	2.969,50	Imp.2018/549
51	2018	Fattura n.5112/FS Del 31/12/2018	11.742,13	-	11.742,13	11.742,13	Imp.2018/526
52	2018	Fattura n.4710/FS Del 30/11/2018	459,80	-	459,80	459,80	Imp.2018/1451
53	2018	Fattura n.4708/FS Del 30/11/2018	1.921,73	-	1.921,73	1.921,73	Imp.2018/1451
54	2018	Fattura n.4707/FS Del 30/11/2018	847,20	186,38	1.033,58	847,20	Imp.2018/532
55	2018	Fattura n.4706/FS Del 30/11/2018	635,40	139,79	775,19	635,40	Imp.2018/883
56	2018	Fattura n.4705/FS Del 30/11/2018	706,00	155,32	861,32	706,00	Imp.2018/1076
57	2018	Fattura n.4704/FS Del 30/11/2018	1.323,75	291,23	1.614,98	1.323,75	Imp.2018/590
58	2018	Fattura n.4695/FS Del 30/11/2018	396,00	87,12	483,12	396,00	Imp.2018/553
59	2018	Fattura n.4689/FS Del 30/11/2018	17.261,98	-	17.261,98	17.261,98	Imp.2018/550
60	2018	Fattura n.4692/FS Del 30/11/2018	63.811,80	-	63.811,80	63.811,80	Imp.2018/1197
61	2018	Fattura n.9832/FV Del 31/12/2018	66.666,67	2.666,67	69.333,34	66.666,67	Imp.2018/528
62	2018	Fattura n.9831/FV Del 31/12/2018	2.000,00	440,00	2.440,00	2.000,00	Imp.2018/1323
63	2018	Fattura n.4832/FS Del 31/12/2018	11.885,48	2.614,81	14.500,29	11.885,48	Imp.2018/1116
64	2018	Fattura n.4831/FS Del 31/12/2018	5.500,00	1.210,00	6.710,00	5.500,00	Imp.2018/1036-422
65	2018	Fattura n.4701/FS Del 30/11/2018	14.396,00	3.167,12	17.563,12	14.396,00	Imp.2018/589
66	2018	Fattura n.4702/FS Del 30/11/2018	3.327,03	731,95	4.058,98	3.327,03	Imp.2018/590
67	2018	Fattura n.4703/FS Del 30/11/2018	1.535,55	337,82	1.873,37	1.535,55	Imp.2018/589
68	2018	Fattura n.4700/FS Del 30/11/2018	3.963,25	871,92	4.835,17	3.963,25	Imp.2018/1324
69	2018	Fattura n.4699/FS Del 30/11/2018	23.205,41	-	23.205,41	23.205,41	Imp.2018/549
70	2018	Fattura n.4698/FS Del 30/11/2018	2.666,67	-	2.666,67	2.666,67	Imp.2018/549
71	2018	Fattura n.4697/FS Del 30/11/2018	2.690,39	-	2.690,39	2.690,39	Imp.2018/531
72	2018	Fattura n.4696/FS Del 30/11/2018	1.833,33	403,33	2.236,66	1.833,33	Imp.2018/1454
73	2018	Fattura n.4694/FS Del 30/11/2018	2.532,78	-	2.532,78	2.532,78	Imp.2018/532
74	2018	Fattura n.4693/FS Del 30/11/2018	9.329,76	-	9.329,76	9.329,76	Imp.2018/533
75	2018	Fattura n.4691/FS Del 30/11/2018	9.500,00	-	9.500,00	9.500,00	Imp.2018/552
76	2018	Fattura n.4690/FS Del 30/11/2018	16.913,91	-	16.913,91	16.913,91	Imp.2018/551

77	2018	Fattura n.4688/FS Del 30/11/2018	2.969,50	-	2.969,50	2.969,50	Imp.2018/549
78	2018	Fattura n.4687/FS Del 30/11/2018	1.350,00	-	1.350,00	1.350,00	Imp.2018/527
79	2018	Fattura n.4686/FS Del 30/11/2018	11.742,13	-	11.742,13	11.742,13	Imp.2018/526
80	2018	Fattura n.4685/FS Del 30/11/2018	9.811,90	-	9.811,90	9.811,90	Imp.2018/524
81	2018	Fattura n.9825/FV del 20/12/2018	45.878,27	1.835,13	47.713,40	45.878,27	Imp.2018/1385
82	2018	Fattura n.4343/FS del 31/10/2018	1.833,33	403,33	2.236,66	1.833,33	Imp.2018/1454
83	2018	Fattura n.3155/FS Del 31/07/2018	1.833,33	403,33	2.236,66	1.833,33	Imp.2018/1454
84	2018	Fattura n.3513/FS Del 31/07/2018	1.833,33	403,33	2.236,66	1.833,33	Imp.2018/1454
85	2018	Fattura n.4709/FS Del 30/11/2018	596,70	-	596,70	596,70	Imp.2018/1450
86	2018	Fattura n.4360/FS Del 31/10/2018	800,00	176,00	976,00	800,00	Imp.2018/1046
87	2018	Fattura n.3829/FS Del 31/10/2018	1.833,33	403,33	2.236,66	1.833,33	Imp.2018/1454
88	2018	Fattura n.5305/FS del 31/12/2017	11.154,10	2.453,90	13.608,00	11.154,10	Imp. 2017/1350
		TOTALE FATTURE	652.730,20	31.920,03	684.650,23	652.730,20	
89	2018	Contributo SAD I Trim.	11.603,35		11.603,35	11.603,35	Imp.2018/1165
90	2018	Contributo SAD II TRIM.	9.657,35		9.657,35	9.657,35	Imp.2018/1165
88	2018	Contributo SAD III TRIM.	9.203,41		9.203,41	9.203,41	Imp.2018/1165
89	2018	SAD IV TRIM.2018	8.558,08		8.558,08	8.558,08	Imp.2018/1165
90	2018	Contr. Reg.Asilo Nido	62.419,36	-	62.419,36	62.419,36	Imp.2018/1607
91	2018	Contributo Natale	15.000,00		15.000,00	15.000,00	Imp.2018/1486
89	2018	Contributo Muzio Gallo	50.000,00		50.000,00	50.000,00	Imp.2018/1369-117
90	2018	Contributo trasporto	10.000,00		10.000,00	10.000,00	Imp.2018/1624
		TOTALE CONTRIBUTI	176.441,55	-	176.441,55	176.441,55	
		TOTALE AL 31/12/2018	829.171,75	31.920,03	861.091,78	829.171,75	

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Anno	Crediti verso il comune tipologia del credito	Importo Credito o altro titolo	IVA	IMPORTO INCASSATO	ACCERTAMENTO	Importo credito
1	2015	Affitto Teatro 2015	48.000,00		Acc.2015/386	48.000,00
2	2015	Canone ex scuola Trillini anno 2015	14.173,82		Acc.2015/757	14.173,82
4	2016	Rimborso somme per pag. utenze	1.390,89		Acc.438-426-312	1.390,89
5	2016	Affitto Teatro 2016	48.000,00		Acc.2016/489	48.000,00

6	2016	Canone ex scuola Trillini anno 2016	14.173,82		Acc.2016/671	14.173,82
7	2017	Gestione grotte	35.000,00		Acc.2017/241	35.000,00
8	2017	Asso canone 2017	48.000,00		Acc.2017/549	48.000,00
9	2018	Canone Uso teatro 2018	48.000,00		Acc.2018/454	48.000,00
10	2018	Rimborso somme per pag. ut.2017	6.195,02		Acc.2018/866	6.195,02
		TOTALE	262.933,55			262.933,55

Note:

Data 18.04.2019

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA

[Signature]

ASSEVERAZIONE

Il collegio sindacale della società A.S.S.O. – Azienda Servizi Speciale Osimo

- ☒ assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società;
☐ non assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato.

Data 17-04-2019

REVISORE UNICO

[Signature]

COMUNE DI OSIMO
PROVINCIA DI ANCONA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2018
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 11, comma 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011)

SOCIETÀ OSIMO SERVIZI SPA

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

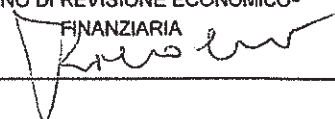
Nr.	Anno Rif	Dati Fatt.o altro titolo	Imponibile	Iva Split Payment	Importo Iva compresa	Importo Pagato	Importo da pag. al netto IVA	Impegno
1	2018	Fatture da ricevere	20.491,80	4.508,20	25.000,00		20.491,80	Imp.2017/1589-1693
2	2018	Fatture da ricevere	14.244,00	1.424,40	15.668,40		14.244,00	Imp.2018/1018
3	2018	Fatture da ricevere	3.118,85	686,15	3.805,00		3.118,85	Imp.2018/1141
4	2018	Fatture da ricevere	14.344,26	3.155,74	17.500,00		14.344,26	Imp.2018/1811
5	2018	Fatture da ricevere	15.014,68	3.303,23	18.317,91		15.014,68	Imp.2018/1664
6	2018	Fatture da ricevere	200,00	20,00	220,00		200,00	Imp.2018/670
7	2018	Fatture da ricevere	572,38	125,92	698,30		572,38	Imp.2018/54
8	2018	Fatture da ricevere	2.437,25	536,20	2.973,45		2.437,25	Imp.2018/1557
9	2018	Fatture da ricevere	447,99	98,56	546,55		447,99	Imp. 2018/61
10	2018	Fatture da ricevere	1.848,07	406,58	2.254,65		1.848,07	Imp. 2018/60
11	2018	Fatture da ricevere	5.977,33	1.315,01	7.292,34		5.977,33	Imp.2018/59
12	2018	Fatture da ricevere	8.870,49	1.951,51	10.822,00		8.870,49	Imp. 2018/58
13	2018	Fatture da ricevere	879,37	193,46	1.072,83		879,37	Imp. 2018/55
14	2018	Fatture da ricevere	271,81	59,80	331,61		271,81	Imp. 2018/53
15	2018	Fatture da ricevere	11.877,02	2.612,94	14.489,96		11.877,02	Imp.2018/52
16	2018	Fatture da ricevere	1.392,85	306,43	1.699,28		1.392,85	Imp.2018/62
17	2018	Fatture da ricevere	14.510,37	3.192,28	17.702,65		14.510,37	Imp.2018/57
18	2018	Fatture da ricevere	39.429,14	8.674,41	48.103,55		39.429,14	Imp.2018/56
19	2018	Fatt. 151/01 del 14/12/2018	12.295,08	2.704,92	15.000,00		12.295,08	Imp.2018/64
20	2018	Fatt. 150/01 del 14/12/2018	46.212,12	4.621,21	50.833,33		46.212,12	Imp.2018/63
21	2018	Fatt. 159/01 del 22/12/2018	3.681,15	809,85	4.491,00		3.681,15	Imp.2018/1141
22	2018	Fatt. 149/01 del 30/11/2018	22.540,98	4.959,02	27.500,00		22.540,98	Imp.2018/66
	2018	Note di credito da ricevere	- 1.236,18	- 123,62	- 1.359,80		- 1.236,18	
	2018	Fattura n. 30/01 del 05/02/2018	13.598,00	1.359,80	14.957,80	13.598,00	1.236,18	
23	2018	Fatt.36/01 del 23/03/2018	29.144,00	6.411,68	35.555,68	-	29.144,00	Imp.2018/469
24	2013	Fatt.99 del 25/07/2013			240.000,00	89.999,00	150.001,00	CG 205/107/2013
25	2010	Fatt.525 del 31/05/2010			333.789,08	96.000,00	237.789,08	D.L734 07/02/2010
26	2009	Fatt. 1 del 21/01/2009			6.000.000,00	2.543.329,00	3.456.671,00	Contr.n.35223 27/09/07
			282.162,81	53.313,68	6.909.265,57	2.742.926,00	4.114.262,07	

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Nr.	Anno Rif.	Crediti verso il Comune tipologia di credito	Importo del credito	IVA	Importo pagato	Imp. da incassare	Accert.
1	2015	Rimborso quota parte spese legali ricorso Tar Marche 113/2007	10.000,00	-	-	10.000,00	Det.Dir.1444 del 04/12/2015
2	2017	Rimborso incarico rest.sistema intermodale	17.000,00	-	-	17.000,00	Acc.2017/550
3	2017	Gestione parcheggi 2017	57.184,06	-	-	57.184,06	Acc.2017/571
4	2018	Corrispettivo per canone maxi parcheggio	10.938,37	1.972,49	8.965,88	8.965,88	Acc. 2018/707
5	2018	Rimborso riserva facoltativa	240.000,00	-	160.000,00	80.000,00	Verb.ass.soci 11/04/16
6	2018	Rimborso incarico rest.sistema intermodale	17.000,00	-	-	17.000,00	Acc.2018/550
7	2018	Corrispettivo parcheggi anno 2018	18.980,28	3.422,67	-	15.557,61	Acc. 2018/839
8	2018	Gestione parcheggi 2018	53.560,97	-	-	53.560,97	Acc.2018/838
		TOTALE	424.663,68	5.395,16	168.965,88	259.268,52	

Data 18.04.2019

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA



ASSEVERAZIONE

Il collegio sindacale della società **OSIMO SERVIZI SPA** :

- ☒ assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società;
- ☐ non assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato.

Data

Osimo 16/04/19

IL COLLEGIO SINDACALE

Antonio Fucelli
Stefano...
...

COMUNE DI OSIMO
PROVINCIA DI ANCONA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2018
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 11, comma 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011)

SOCIETÀ T.P.L. Osimo Srl.

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Nr	Anno Rif.	Dati fattura o altro titolo	IMPONIBILE	IVA SPLIT PAYMENT	Importo (Iva compresa)	Importo pagato	Importo da pag. al netto Iva	IMPEGNO
1	2018	Fatt. n. 18/01 del 13/12/2018	19.816,05	1.981,61	21.797,66		19.816,05	Imp. 2018/398 Imp.2018/399
2	2018	Fattura da ricevere	281,06	28,11	309,17		281,06	Imp.2018/823
		TOTALE DEBITO	20.097,11	2.009,72	22.106,83		20.097,11	-

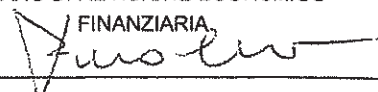
B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Nr	Anno Rif.	CreditI verso il Comune tipologia del credito	Importo Credito o altro titolo	Importo Incassato	Importo Residuo netto Iva	Rif. Accertamento
		TOTALE				

Note:

Data 18.04.2019

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA



ASSEVERAZIONE

Il collegio sindacale della società T.P.L. OSIMO SRL

- ☒ assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società;
☐ non assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato.

Data 17/06/2019

IL COLLEGIO SINDACALE

Aletha Comenzi

COMUNE DI OSIMO
PROVINCIA DI ANCONA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2018
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 11, comma 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011)

SOCIETÀ CENTRO MARCHE ACQUE SRL

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Nr	Anno di Rif. Rif.	Dati fattura o altro titolo	Importo (Iva compresa)	Importo pagato	Importo da pagare al netto Iva
1					
2					
3					
		TOTALE			


B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Nr	Anno	Dati altra fattura o altro titolo	Importo Credito	Importo Incassato	Importo Residuo
1	2018	Distribuzione dividendo anno 2017 (accertamento n. 2018/840)	752.505,97		752.505,97

Note:

Data 18.04.2019

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA



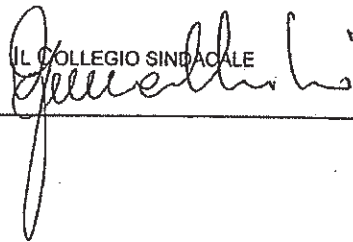
ASSEVERAZIONE

Il collegio sindacale della società **SOCIETÀ CENTRO MARCHE ACQUE SRL**

- ☒ assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società;
☐ non assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato.

Data Osimo 28/03/2019

IL COLLEGIO SINDACALE





20 MAR 2019 N° 00046

Assemblea di Ambito Territoriale Ottimale n. 3
MARCHE CENTRO - MACERATA

Prot. n. 335/2019

Macerata, lì 19 marzo 2019

Spett. le
COMUNE DI OSIMO

Trasmissione via PEC

OGGETTO: ANNULLA E SOSTITUISCE LA PRECEDENTE -
Adempimenti ex art. 11 c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011

In riferimento alla Vs. richiesta Prot. 7751 del 18 marzo 2019 (ns. Prot. 318/2019 del 18.03.2019), avente ad oggetto le informazioni ai sensi dell'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs n. 118/11 e ss.mm.ii., con la presente la scrivente Assemblea di Ambito (costituita ai sensi della legge Regionale n. 30/2011) precisa che la stessa non è da considerare né come ente strumentale né come società controllata e partecipata, come invece richiesto dal sopracitato dettato normativo.

Al riguardo si cita, inoltre, il Provvedimento Istat emanato in esecuzione al comma 3, art. 1, della Legge n. 196/2009 e ss.mm. e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 28 settembre 2018, che colloca gli "Enti di governo dei servizi idrici e/o dei rifiuti (ex AATO)" all'interno delle Amministrazioni locali.

Tuttavia, per completezza di informazione, si precisa che l'unico rapporto intercorrente tra il Vs. Comune e la ns. Assemblea concerne la sola quota da Voi dovuta a ns. favore pari a € 52.072,08 che alla data del 31.12.2018 risultava pagata.

Va parimenti rilevata la ns. posizione debitoria nei Vs. confronti per lo stesso importo di € 52.072,08 concernente la restituzione della quota 2018 così come stabilito dall'Assemblea dell'ATO3 n. 4 del 23.04.2018, avvenuta nell'anno 2019.

Riepilogando si avrà la seguente situazione:

- Credito dell'ATO verso Vs. Comune € 0;
- Debito dell'ATO verso Vs. Comune € 52.072,08

Si porgono cordiali saluti.

Il presidente dell'Assemblea
di Ambito Territoriale Ottimale
Comune di Osimo
(Dott. Piero Cusi)

Il Direttore
Dott. Massimo Principi

Il Revisore Unico
Dott. Francesco Ciottilli



Sede:
Via D. Annibaldi, 31/L
62100 MACERATA
C.F.: 93040870433

Tel.: 0733.291590
0733.238644
Fax: 0733.272520

Web: www.ato3marche.it
e-mail: info@ato3marche.it
PEC: ato3marche@legalmail.it



19 MAR 2019 - N° 08004

Assemblea di Ambito Territoriale Ottimale n. 3
MARCHE CENTRO - MACERATA

Prot. n. 330 /2019

Macerata, li 18 marzo 2019

del 19.03.2019

Spett. le
COMUNE DI OSIMO

Trasmissione via PEC

OGGETTO: Adempimenti ex art. 11 c. 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011

In riferimento alla Vs. richiesta Prot. 7751 del 18 marzo 2019 (ns. Prot. 318/2019 del 18.03.2019), avente ad oggetto le informazioni ai sensi dell'art. 11, c. 6, lett. j del D.Lgs n. 118/11 e ss.mm.ii., con la presente la scrivente Assemblea di Ambito (costituita ai sensi della legge Regionale n. 30/2011) precisa che la stessa non è da considerare né come ente strumentale né come società controllata e partecipata, come invece richiesto dal sopraccitato dettato normativo.

Al riguardo si cita, inoltre, il Provvedimento Istat emanato in esecuzione al comma 3, art. 1, della Legge n. 196/2009 e ss.mm. e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 28 settembre 2018, che colloca gli "Enti di governo dei servizi idrici e/o dei rifiuti (ex AATO)" all'interno delle Amministrazioni locali.

Tuttavia, per completezza di informazione, si precisa che l'unico rapporto intercorrente tra il Vs. Comune e la ns. Assemblea concerne la sola quota da Voi dovuta a ns. favore pari a € 52.072,08 che alla data del 31.12.2018 risultava pagata. Non ci sono, pertanto, posizioni creditorie/debitorie reciproche.

Si porgono cordiali saluti.

Il Direttore
Dott. Massimo Principi

Il Revisore Unico
Dott. Francesco Ciottilli



Sede:
Via D. Annibaldi, 31/L
62100 MACERATA
C.F.: 93040870433

Tel.: 0733.291590
0733.238644
Fax: 0733.272520

Web: www.ato3marche.it
e-mail: info@ato3marche.it
PEC: ato3marche@legalmail.it

COMUNE DI OSIMO
PROVINCIA DI ANCONA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2018
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 11, comma 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011)

SOCIETÀ ASSEMBLEA DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N.3
MARCHE CENTRO -MACERATA

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Nr	Anno di Rif. Rif.	Dati fattura o altro titolo	Importo (Iva compresa)	Importo pagato	Importo da pagare al netto Iva
1					
2					
3					
		TOTALE			

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Nr	Anno	Dati altra fattura o altro titolo	Importo Credito	Importo Incassato	Importo Residuo
1	2018	Restituzione quota consortile anno 2018	52.072,08	0	52.072,08
		TOTALE	52.072,08		52.072,08

Note:

Data _____

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA

—

—

ASSEVERAZIONE

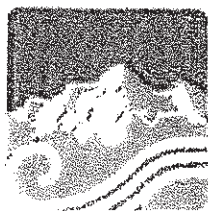
Il collegio sindacale della SOCIETÀ ASSEMBLEA DI AMBITO TERRITORIALE
OTTIMALE N.3 MARCHE CENTRO -MACERATA

:

- ☐ assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società;
- ☐ non assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato.

Data _____

IL COLLEGIO SINDACALE



SOCIETÀ
PER L'ACQUEDOTTO DEL
NERA spa

COMUNE	Saldo a debito Al 31/12/2018	Saldo a credito Al 31/12/2018
CALDAROLA	0	0
BELFORTE DEL CHIANTI	0	0
SAN SEVERINO MARCHE	0	0
TOLENTINO	0	0
POLLENZA	0	0
MACERATA	0	0
CORRIDONIA	0	0
MORROVALLE	0	0
MONTELUPONE	0	0
MONTECOSARO	0	0
POTENZA PICENA	0	0
CIVITANOVA MARCHE	0	0
TREIA	0	0
APPIGNANO	0	0
MONTECASSIANO	0	0
MONTEFANO	0	0
RECANATI	0	0
LORETO	0	0
PORTO RECANATI	0	0
OSIMO	0	0
CASTELFIDARDO	0	0
NUMANA	0	0

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

Via D. Ricci, 4 - 62100 Macerata C.F. e Partita IVA: 01495780437
Tel. 0733 263869 Fax 0733 269119 R.E.A. MC 157268
Email: segreteria@acquedottodelnera.com Cap. Soc. € 15.000.000,00 i.v.
Sito : www.acquedottodelnera.it

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE DI OSIMO E LA SOCIETA' ACQUEDOTTO DEL NERA SPA- SAN, PER LE FINALITA' PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118.

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

Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato "Prospetto dei saldi a credito e a debito nei confronti dei Comuni soci" della Società Acquedotto del Nera Spa con il Comune di Osimo, di seguito "Prospetto", al 31/12/2018, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118. 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 legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione legale 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 legale comprende altresì la valutazione dell'appropriazione 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

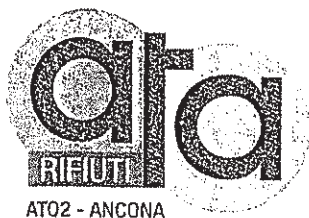
A nostro giudizio, il Prospetto della Società Acquedotto del Nera Spa al 31/12/2018 che non presenta partite creditorie e debitorie proprie nei confronti del Comune di Osimo, è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed utilizzo

Senza modificare il nostro giudizio, 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 Osimo.

Roma, li 25/03/2019

Compagnia Europea di Revisione Srl
Luana Di Baldi
Socio



Servizio gestione finanziamenti e controllo gestione
Servizio gestione finanziaria e contabile
Servizio economato

→ RAG.
Ilaria Ciannavei
e-mail: ciannavei@atarifiuti.an.it

Allegati n. 1
Esclusivamente a mezzo pec

AGLI ENTI CONVENZIONATI
Alla c.a. Responsabile del servizio finanziario

COMUNE DI OSIMO
ARRIVI
5570 22 MAR 2019

Jesi, 25 marzo 2019

Oggetto: Nota informativa di verifica dei debiti e dei crediti reciproci al 31.12.2018 ai sensi dell'art. 11, co. 6, lett. j) del D.Lgs. n. 118/2011.

Ai sensi dell'art. 11, co. 6, lett. j) del D.Lgs. n. 118/2011, "Al rendiconto della gestione sono allegati oltre a quelli previsti dai relativi ordinamenti contabili: ... 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; ...".

In ottemperanza a quanto richiesto dalla normativa di cui sopra, con la presente siamo a trasmetterVi nota informativa di cui all'oggetto relativa ai debiti e crediti esistenti al 31.12.2018 con la scrivente Assemblea Territoriale d'Ambito ATO 2 – Ancona di cui al Conto del patrimonio dello schema di rendiconto della gestione dell'esercizio 2018, opportunamente asseverata dal proprio Revisore Unico dei conti.

Per eventuali chiarimenti si prega di contattare la dott.ssa Emily Mosca ai seguenti recapiti: tel. 0731-59804 int. 9, e-mail mosca@atarifiuti.an.it.

Distinti saluti.

E.M.

Il Responsabile del Servizio
Dott.ssa Ilaria Ciannavei



DENOMINAZIONE: ASSEMBLEA TERRITORIALE D'AMBITO ATO 2 - ANCONA
SEDE LEGALE: STRADA DI PASSO VARANO 19/A, 60131 ANCONA
CODICE FISCALE: 93135970429
PEC: atort@uliancona@pec.it

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2018
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI AL 31.12.2018 NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI OSTMO
(art. 11, co. 6, lett. j, del D.Lgs. n. 118/2011)

A) DEBITI DELL'ATA VERSO IL COMUNE AL 31.12.2018 (CONTO DEL PATRIMONIO)

DEBITI DI NATURA FINANZIARIA - DESCRIZIONE	IMPORTO	Rif. al Bilancio ATA		Rif. al Bilancio Comune		Differenze	Giustificazione differenza
		Capitolo	Impegno	Capitolo	Accertamento		
Debito derivante dal subentro dell'ATA nei rapporti quindici anni e passivi in capo ai Consorzi obbligatori di cui alla L.R. Marche n. 26/1999, ai sensi dell'art. 6, co. 4 della L.R. Marche n. 18/2011; in particolare subentro nei rapporti crediti e debiti risultanti dal Bilancio finale di liquidazione del Consorzio Intercomunale Centro Anabianze	€ 1.794,84	0111.01.401	201/2016				
TOTALE	€ 1.794,84						

B) CREDITI DELL'ATA VERSO IL COMUNE AL 31.12.2018 (CONTO DEL PATRIMONIO)

CREDITI DI NATURA FINANZIARIA - DESCRIZIONE	IMPORTO	Rif. al Bilancio ATA		Rif. al Bilancio Comune		Differenze	Giustificazione differenza
		Capitolo	Accertamento	Capitolo	Impegno		
TOTALE	€ -						

ASSEVERANO

Jesi, 22 marzo 2019

Il Revisore Unico dei Conti dell'ATA

dott. Daniele Paolucci

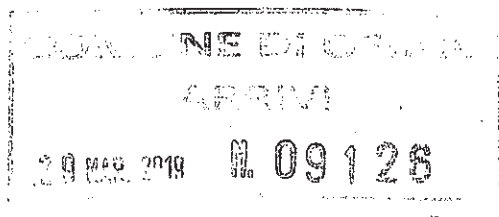
Qalmo, 11/18/4/2019

L'Organo di Revisione del Comune



ECOFON
CONERO

Osimo, 20 marzo 2019
Prot. n. 6



Spett.le
Comune di Osimo
Piazza del Comune
60027 OSIMO (AN)

Oggetto: rapporti di debito/credito al 31/12/2018

Con la presente si comunica che la scrivente azienda non ha rapporti di debito/credito verso il
Comune di Osimo al 31/12/2018

Distinti saluti

Il Presidente del CDA
Dott. Riccardo Resanatini

Firmato per asseverazione
Presidente del Collegio Sindacale
Dott. ssa Roberta Raffaelli

*Il presidente
del collegio dei
consiglieri del Comune
(Dott. Precursi)*

ECOFON CONERO spa

info@ecofonconero.it

Sede legale:
via Guazzatore, 163
60027 Osimo (AN)
Tel. 071.72471 (Centralino) Fax 071.7247214

Capitale Sociale: € 120.000,00
Reg. Imprese di AN n. 02220580423
R.E.A. di AN n. 170468
Partita IVA e C.F. n. 02220580423



COMUNE DI OSIMO
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE
Settore Ragioneria
P.zza del Comune n. 1
60027 Osimo (An)
Telefono 071/7249283
Fax n. 071/7249309
Mail: finanze@comune.osimo.an.it

Prot 7846

Prot. n. 7751 18/3/2019

*Al Presidente del
Collegio Sindacale della Società*

SEDE

OGGETTO: Conciliazione dei crediti e debiti in essere tra il Comune di OSIMO e la Vs. società. Richiesta riscontro e asseveramento.

Il comma 6, lettera j), dell'articolo 11, del D.Lgs. 118/2011, prevede che tutti gli enti locali provvedano ad allegare al rendiconto di gestione una informativa che mette in evidenza i debiti ed i crediti reciproci in essere tra l'ente stesso e le società partecipate.

Tale adempimento è sostitutivo, a decorrere dal 1° gennaio 2015, di quello previsto dall'art. 6, co. 4, D.L. n. 95/2012 rivolto solo a Comuni e Province e solo alle loro società partecipate.

Come precisato dalla Sezione Autonomie della Corte dei Conti, nella deliberazione n. 2/2016, è sempre necessario l'asseveramento dell'organo societario e tale obbligo deve essere assolto senza compensi aggiuntivi.

La suddetta informativa, di conseguenza, dovrà essere asseverata dagli organi di revisione ed evidenziare analiticamente eventuali discordanze, fornendo, al contempo, la motivazione.

A tal fine si trasmette, in allegato alla presente, un apposito prospetto in cui sono stati riepilogati i debiti ed i crediti tra l'ente e la società, come emersi dalle risultanze contabili dell'ente.

Nel rispetto di quanto previsto dalla normativa in precedenza richiamata, si invitano le SS.VV. a voler verificare la rispondenza dei dati trasmessi provvedendo a restituire la nota, debitamente asseverata, entro il 22.03.2019.



La Dirigente
Dipartimento Finanze
Dott.ssa Anna Tiberi

COMUNE DI OSIMO
PROVINCIA DI ANCONA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2018
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 11, comma 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011)

SOCIETÀ ASTEA SERVIZI SRL
A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Nr.	Anno di rif.	Dati fattura o altro titolo	Imponibile	Iva split payment	Importo Totale del documento	Importo pagato	Importo da pagare al netto IVA	Impegno
1	2018	Fatture da ricevere	8.598,00	1.891,56	10.489,56		8.598,00	2018/00078.004
2	2018	Fatture da ricevere	9.991,41	2.198,11	12.189,52		9.991,41	2018/1540
3	2018	Fatture da ricevere	4.098,36	901,64	5.000,00		4.098,36	2018/1129
4	2018	Fatture da ricevere	621,31	136,69	758		621,31	2018/1527
5	2018	Fatture da ricevere	1.600,00	352	1.952,00		1.600,00	2018/1584
6	2018	Fatture da ricevere	3.347,50	736,45	4.083,95		3.347,50	2018/1130
7	2018	Fatture da ricevere	26.919,73	5.922,34	32.842,07		26.919,73	2018/1210-903
8	2018	Fatture da ricevere	25.955,06	5.710,11	31.665,17		25.955,06	2018/1209-904
9	2018	Fatture da ricevere	150,48	33,11	183,59		150,48	2018/1208-902
10	2018	Fatture da ricevere	602,94	132,65	735,59		602,94	2018/1207-901
11	2018	Fatture da ricevere	34,81	7,66	42,47		34,81	2018/900-1206
12	2018	Fatture da ricevere	614,90	135,28	750,18		614,90	2108/1205-899
13	2018	Fatture da ricevere	1.366,44	300,62	1.667,06		1.366,44	2018/898-1204
14	2018	Fatture da ricevere	683,22	150,31	833,53		683,22	2018/897-1203
15	2018	Fatture da ricevere	11.412,09	2.510,66	13.922,75		11.412,09	2018/1213-907
16	2018	Fatture da ricevere	2.353,93	517,86	2.871,79		2.353,93	2018/1212-906
17	2018	Fatture da ricevere	11.100,05	2.442,01	13.542,06		11.100,05	2018/1202-896
18	2018	Fatture da ricevere	22.467,86	4.942,93	27.410,79		22.467,86	2018/905-1211
19	2018	11/12/2018 148/02	11.412,09	2.510,66	13.922,75		11.412,09	2018/907
20	2018	11/12/2018 147/02	2.353,93	517,86	2.871,79		2.353,93	2018/906
21	2018	11/12/2018 146/02	22.467,86	4.942,93	27.410,79		22.467,86	2018/905
22	2018	11/12/2018 145/02	26.919,73	5.922,34	32.842,07		26.919,73	2018/903
23	2018	11/12/2018 144/02	25.955,06	5.710,11	31.665,17		25.955,06	2018/904
24	2018	11/12/2018 143/02	150,48	33,11	183,59		150,48	2018/902
25	2018	11/12/2018 142/02	602,94	132,65	735,59		602,94	2018/901
26	2018	11/12/2018 141/02	34,81	7,66	42,47		34,81	2018/900
27	2018	11/12/2018 140/02	614,90	135,28	750,18		614,90	2018/899
28	2018	11/12/2018 139/02	1.366,44	300,62	1.667,06		1.366,44	2018/898
29	2018	11/12/2018 138/02	683,22	150,31	833,53		683,22	2018/897
30	2018	11/12/2018 137/02	11.100,05	2.442,01	13.542,06		11.100,05	2018/896
		TOTALE	235.579,60	51.827,53	287.407,13		235.579,60	

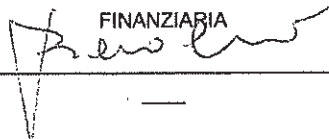
B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Nr	Anno	Dati altra fattura o altro titolo	Importo Credito	Importo Incassato	Importo Residuo

Note:

Data 18.04.2019

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA



ASSEVERAZIONE

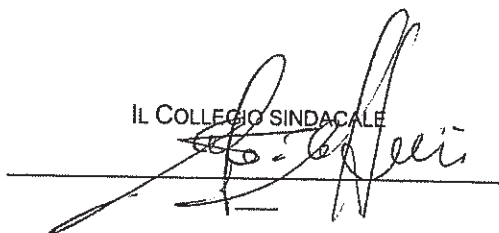
Il collegio sindacale della società : ASTEA SERVIZI SRL

- ☒ assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società;
☐ non assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato.

Data

22/3/2019

IL COLLEGIO SINDACALE



DISCORDANZE EVIDENZIATE E RELATIVA MOTIVAZIONE

1) Partita: ☐ Debito per l'ente e credito per la società ☐ Credito per l'ente e debito per la società

Descrizione (Denominazione società partecipata)	Importo risultante dal bilancio dell'ente locale	Importo risultante dal bilancio della società	Differenza

Motivazione:

2) Partita: ☐ Debito per l'ente e credito per la società ☐ Credito per l'ente e debito per la società

Descrizione (Denominazione società partecipata)	Importo risultante dal bilancio dell'ente locale	Importo risultante dal bilancio della società	Differenza

Motivazione:

3) Partita: ☐ Debito per l'ente e credito per la società ☐ Credito per l'ente e debito per la società

Descrizione (Denominazione società partecipata)	Importo risultante dal bilancio dell'ente locale	Importo risultante dal bilancio della società	Differenza

Motivazione:

Data

22/3/19

IL COLLEGIO SINDACALE

COMUNE DI OSIMO
PROVINCIA DI ANCONA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2018
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI
(art. 11, comma 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011)

SOCIETÀ D.E.A DISTRIBUZIONE ELETTRICA SPA

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Nr.	Anno	Dall'fattura o altro titolo	IMPEGNIBILE	IVA SPLIT PAYMENT	Importo (Iva compresa)	Importo pagato	Importo da pag. al netto Iva	IMPEGNO
1	2018	Fatture da ricevere	22.727,27	2.272,73	25.000,00		22.727,27	Imp.n. 2018/1612
2	2018	Fatture da ricevere	142.530,74	81.956,76	173.887,50		142.530,74	Imp.2018/888
3	2018	Fatture da ricevere	202.407,79	44.529,71	246.937,50		202.407,79	Imp.2018/1149
		TOTALE DEBITO	367.665,80	78.159,20	445.825,00		367.665,80	

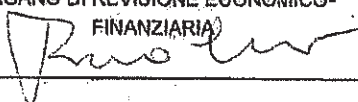
B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETÀ AL 31/12/2018

Nr.	Anno	Crediti verso il Comune tipologia del credito	Importo Credito o altro titolo	Importo Incassato	Importo Residuo netto Iva	Rif. Accertamento
		TOTALE				

Note:

Data 18.04.2019

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA



ASSEVERAZIONE

Il collegio sindacale della società **SOCIETÀ D.E.A. DISTRIBUZIONE ELETTRICA SPA**

- ☒ assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società;
☐ non assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società, per gli importi e le motivazioni analiticamente riportate in allegato.

Data OSIMO 29/03/2019

IL COLLEGIO SINDACALE

