



Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

## COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

### Nota informativa ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera j) del D.L.vo.n. 118/2011

**Associazione: Visit Lake Iseo con sede in Iseo (Bs) Via Lungolago Marconi n. 2**  
**Codice fiscale 98200490179 Partita Iva 04040340988**

L'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011 ha stabilito che i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate dirette ed indirette.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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:

Associazione partecipata direttamente dal Comune di Monte Isola (Bs)

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione diretta</i>
<i>Associazione Visit Lake Iseo</i>	<i>2,67% quota annuale associativa 2021 pari ad € 1.602,00)</i>

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dell'associazione.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
<i>Associazione Visit Lake Iseo</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00=</i>

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Monte Isola,

Il Responsabile delle risorse  
(Giuliana Arzuffetti)





Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

## COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Dott. Debora Donvito, in qualità di Revisore Unico del Collegio dei Revisori del Comune di Monte Isola (Bs), assevera, in ottemperanza all'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della *Associazione Visit Lake Iseo*

MONTE ISOLA, 3/4/2023

Il Revisore Unico dei conti del Comune di Monte Isola

Dott. Debora Donvito

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELL'ASSOCIAZIONE

Il sottoscritto Riccardo Ughetto, in qualità di Revisore/Presidente del Collegio Sindacale dell'Associazione Visit Lake Iseo assevera, in ottemperanza dell'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della associazione.

Iseo, 08/03/23

Il Revisore / Presidente del Collegio Sindacale

#### VISIT LAKE ISEO

Lungolago Marconi 2c - 25049 Iseo (Bs)  
C.F. 98200490179 - P.I. 04040340988  
T. 030 98 68 533 - mail@visitlakeiseo.info





## COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

### Nota informativa ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera j) del D.L.vo.n. 118/2011

Società: **SVILUPPO TURISTICO LAGO D'ISEO SPA (SASSABANEK)** con sede in Iseo (Bs) Via Colombara n.2 Partita Iva 00451610174.

L'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011 ha stabilito che i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate dirette ed indirette.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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 di Monte Isola (Bs)

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Sviluppo Turistico Lago d'Iseo spa (SassabaneK)	n. 497 azioni per un valore nominale di € 2.982,00)

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.





**COMUNE DI MONTE ISOLA**  
Provincia di Brescia

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

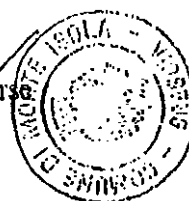
<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
<i>Sviluppo Turistico Lago d'Iseo Spa (Sassabaneke)</i>	€ 0,00	€ 0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Monte Isola,

Il Responsabile dell'area risorse

(Giuliana Archetti)



**ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE**

Il sottoscritto Dott. Debora Donvito, in qualità di Revisore Unico del Collegio dei Revisori del Comune di Monte Isola (Bs), assevera, in ottemperanza all'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Sviluppo Turistico Lago d'Iseo Spa (Sassabaneke)

Monte Isola, 31/12 / 2023

Il Revisore Unico dei conti del Comune di Monte Isola

Dott. Debora Donvito

**ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'**

Il sottoscritto, Dott. Andrea Donati, in qualità di presidente del CdA di Brixia Revisione S.r.l., società incaricata della revisione legale dei conti della società Sviluppo Turistico Lago d'Iseo Spa







**COMUNE DI MONTE ISOLA**  
*Provincia di Brescia*

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

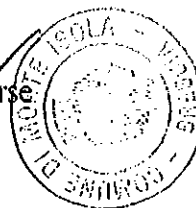
<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
<i>Sviluppo Turistico Lago d'Iseo Spa (Sassabanek)</i>	€ 0,00	€ 0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Monte Isola,

Il Responsabile dell'area risorse

(Giuliana Archetti)



**ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE**

Il sottoscritto Dott. Debora Donvito , in qualità di Revisore Unico del Collegio dei Revisori del Comune di Monte Isola (Bs),assevera, in ottemperanza all'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Sviluppo Turistico Lago d'Iseo Spa (Sassabanek)

Monte Isola, \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / 2023

Il Revisore Unico dei conti del Comune di Monte Isola

Dott. Debora Donvito

**ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'**

Il sottoscritto, Dott. Andrea Donati, in qualità di presidente del CdA di Brixia Revisione S.r.l., società incaricata della revisione legale dei conti della società Sviluppo Turistico Lago d'Iseo Spa





I Borghi  
più belli  
d'Italia

Borgo dell'anno 2007



I più bei borghi  
della Terra



Associazione Nazionale  
Città dell'Olio



Destinazione Italiana Vincente  
Edizione 2010



## COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

(Sassabanek) assevera, in ottemperanza all'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

Brescia, 07 / 03 / 2023

  
Ezio Ravisio Sali



Monte Isola  
RINA  
Certificato







Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

## COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

**Nota informativa ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera j) del D.L.vo.n. 118/2011**

**Società: TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL con sede in Isco (Bs)  
Viale Europa n. 9 Partita Iva 03076600174.**

L'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011 ha stabilito che i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate dirette ed indirette.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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 di Monte Isola (Bs)

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
<i>Tutela Ambientale del Sebino Srl</i>	<i>1,19% del capitale pari ad € 1.190,00=</i>

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

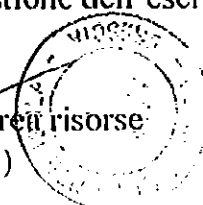
L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
<i>Tutela Ambientale del Sebino Srl</i>	<i>€ 0,00</i>	<i>€ 0,00</i>

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Monte Isola,

Il Responsabile dell'area risorse  
(Giuliana Archetti)







Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

## COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Dott. Debora Donvito in qualità di Revisore Unico del Collegio dei Revisori del Comune di Monte Isola (Bs), assevera, in ottemperanza all'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Tutela Ambientale del Sebino Srl.

MONTE ISOLA, 3 / 4 / 2023

Il Revisore Unico dei conti del Comune di Monte Isola

Dott. Debora Donvito

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto \_\_\_\_\_, in qualità di Revisore/  
Presidente del Collegio Sindacale della società Tutela Ambientale del Sebino Srl  
assevera, in ottemperanza all'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011,  
che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 dal rendiconto della  
gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti  
saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

\_\_\_\_\_, \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / 2023

Il Revisore / Presidente del Collegio Sindacale







# Tutela Ambientale del Sebino s.r.l.

Iseo, lì 07/03/2023

Prot. n. 41/2023

Spett.le

Comune di Monte Isola

Via Siviano 76

25050 Monte Isola (Bs)

Oggetto: debiti/crediti società partecipate.

A seguito Vs richiesta si comunica che al 31/12/2022 non risultano debiti- crediti in essere tra questa società ed il Comune di Monte Isola.

Distinti saluti.

L'Amministratore Unico

Zendra Dr. Danilo

Il Responsabile Legale

Dot. Emiliano Fantani





Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

## COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

### Nota informativa ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera j) del D.L.vo. n. 118/2011

**Società: Acque Bresciane Srl con sede in Via Cefalonia n. 70 25124 Brescia  
Partita Iva 03832490985.**

L'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011 ha stabilito che i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate dirette ed indirette.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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.

Al fine di un compiuto e aggiornato quadro, in data 28 aprile 2017 la società AOB2 è stata oggetto, nell'ambito della realizzazione del gestore unico dell'ambito della Provincia di Brescia, di una operazione straordinaria attraverso la quale ha conferito la propria azienda in Acque Bresciane srl. Pertanto, ad oggi, il servizio idrico integrato è svolto da Acque Bresciane srl, partecipata tanto da AOB2 quanto da Co.ge.me. Spa e partecipazione indiretta del Comune di Monte Isola. Il conferimento del servizio è avvenuto ad opera dell'ATO Provincia di Brescia con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 35/2016;

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società indirettamente partecipata dal Comune di Monte Isola (Bs) in quanto

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione indiretta</i>
<i>Acque Bresciane Srl</i>	<i>==</i>

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:





Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

## COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Acque Bresciane Srl	€ 543,72	€ 0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Monte Isola,



Il Responsabile area risorse  
(Cristiana Archetti)

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Dott. Debora Donvito, in qualità di Revisore Unico del Collegio dei Revisori del Comune di Monte Isola (Bs), assevera, in ottemperanza dell'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011 che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società indirettamente partecipata Acque Bresciane Srl.

Monte Isola, 3/4 / 2023

Il Revisore Unico dei conti del Comune di Monte Isola

Dott. Debora Donvito

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto \_\_\_\_\_, in qualità di Revisore/Presidente del Collegio Sindacale della società Acque Bresciane Srl assevera, in ottemperanza dell'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

Rovato,

Il Revisore / Presidente del Collegio Sindacale

Per tale certificazione si rimanda all'estratto conto dei crediti/debiti al 31/12/2022 pervenuto al Prot. n. 912 del 07/02/2023 che si allega alla presente.



**Acque Bresciane**  
Servizio Idrico Integrato

segreteria@acquebresciane.it  
pec acquebresciane@cert.acquebresciane.it  
www.acquebresciane.it

COMUNE DI MONTE ISOLA

Via Sivlano, 76

25050 MONTE ISOLA (BS)

protocollo@cert.comune.montelsola.bs.it

Rovato, Rif.int. AMM/AV/sb

OGGETTO: ESTRATTO CONTO ASSEVERATO DEI CREDITI/DEBITI AL 31/12/2022

Prospetto dei saldi a credito e a debito di Acque Bresciane S.r.L. con il COMUNE DI MONTE ISOLA al 31 dicembre 2022, predisposto per le finalità previste dall'art.11 comma 6 lettera j) del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

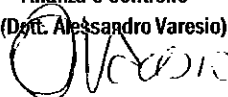
Comune	Saldo a credito per Acque Bresciane S.r.L.	Saldo a debito per Acque Bresciane S.r.L.
COMUNE DI MONTE ISOLA	€ 0,00	€ 543,72

Per maggiori dettagli, si rimanda agli estratti conto trasmessi con nostro protocollo N.15100 del 07.02.2023

Di seguito vengono elencati i criteri di redazione:

- I crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale.
- la situazione creditoria e debitoria evidenziata è quella rilevata dai libri contabili di Acque Bresciane S.r.l. al 31 dicembre 2022 e rappresenta il saldo delle fatture emesse o ricevute, al netto degli incassi/pagamenti effettuati, alla data in oggetto.
- nel prospetto sopra riportato, non sono evidenziate le eventuali posizioni a credito/debito di competenza dell'esercizio 2022, ma contrattualmente da fatturare nel 2023.

Acque Bresciane S.r.L.  
Il Direttore Amministrazione  
Finanza e Controllo  
(Dott. Alessandro Varesio)



All: n.1 asseverazione revisori contabili RIA Grant Thornton

Acque Bresciane S.r.l.  
Cap. Soc. € 28.520.874,00 i.v.  
P.IVA e C.F. 03832490985  
REA 566755  
Iscrizione Reg. Imprese  
di Brescia

QR code P.IVA



Sede legale  
Via Cefalonia, 70  
25124 Brescia  
Sede amministrativa  
Via XXV Aprile, 18  
25038 Rovato (Bs)  
tel. 030 77141  
fax 030 7722700

Sede operativa Padenghe  
Via Italo Barbieri, 20  
25080 Padenghe sul Garda (Bs)  
tel. 030 9995401  
Sede operativa Sirmione  
Piazza Virgilio, 20  
25019 Sirmione (Bs)  
tel. 030 916366



SISTEMI DI  
GESTIONE CERTIFICATI  
**COY**  
CERTIQUALITY  
UNI EN ISO 9001:2015  
UNI EN ISO 14001:2015  
UNI ISO 45001:2018



**Relazione della società di revisione indipendente  
sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il  
Comune di Monte Isola (BS) e la Società partecipata  
Acque Bresciane S.r.l. per le finalità previste dal  
Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118**

Ria Grant Thornton S.p.A.  
Via Melchiorre Gioia, 8  
20124 Milano

T +39 02 3314809  
F +39 02 33104195

*Al Consiglio di Amministrazione della  
Acque Bresciane S.r.l.*

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Società Acque Bresciane S.r.l. con il Comune di Monte Isola (BS) (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2022, predisposto per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera J, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Acque Bresciane S.r.l. al 31 dicembre 2022 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### **Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo**

Richiamiamo l'attenzione sulle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza, il Prospetto può non essere redatto 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 Monte Isola (BS). Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

### **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.



Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Via Melchiorre Gioia n. 8 - 20124 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n. 02342440389 - R.E.A. 1965426. Registro dei revisori legali n. 157902 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento.  
Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate one another and are not liable for one another's acts or omissions.

[www.ria-grantthornton.it](http://www.ria-grantthornton.it)





**Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto**

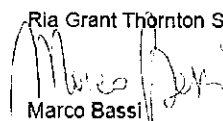
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 14 marzo 2023

Ria Grant Thornton S.p.A.  
  
Marco Bassi  
Socio





Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

## COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

### Nota informativa ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera j) del D.L.vo.n. 118/2011

Società: Co.ge.me. Spa con sede in Rovato (Bs) Via XXV Aprile n. 18 Partita Iva 00552110983

L'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011 ha stabilito che i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate dirette ed indirette.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta 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 direttamente dal Comune di Monte Isola (Bs)

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione diretta</i>
<i>Co.ge.me. Spa</i>	<i>0,009% (n. 118 azioni per un valore nominale di € 365,80)</i>

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

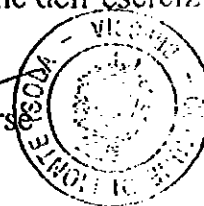
L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
<i>Co.ge.me. Spa</i>	<i>€ 298,54</i>	<i>€ 0,00=</i>

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Monte Isola,

Il Responsabile area risorse  
(Giuliana Archetti)







Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

## COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Dott. Debora Donvito, in qualità di Revisore Unico del Collegio dei Revisori del Comune di Monte Isola (Bs), assevera, in ottemperanza all'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Co.ge.me. Spa

Monte Isola, 31/12 / 2023

Il Revisore Unico dei conti del Comune di Monte Isola

Dott. Debora Donvito

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto \_\_\_\_\_, in qualità di Revisore/  
Presidente del Collegio Sindacale della società Co.ge.me. Spa assevera, in ottemperanza dell'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2022 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

Rovato,

Il Revisore / Presidente del Collegio Sindacale

Per tale certificazione si rimanda all'estratto conto dei crediti/debiti al 31/12/2022 pervenuta al Prot. n. 936 del 08/02/2023 che si allega alla presente.





COMUNE DI MONTE ISOLA

Via Siviano, 76

25050 MONTE ISOLA (BS)

protocollo@cert.comune.monteisola.bs.it

Rovato, Rif.int. AMM/AV/sb

OGGETTO: ESTRATTO CONTO ASSEVERATO DEI CREDITI/DEBITI AL 31/12/2022

Prospetto dei saldi a credito e a debito di Cogeme S.p.A. con il COMUNE DI MONTE ISOLA al 31 dicembre 2022, predisposto per le finalità previste dall'art.11 comma 6 lettera j) del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

Comune	Saldo a credito per Cogeme S.p.A.	Saldo a debito per Cogeme S.p.A.
COMUNE DI MONTE ISOLA	€ 0,00	€ 298,54

Per maggiori dettagli, si rimanda agli estratto conti trasmessi con nostro protocollo N.1014 del 08.02.2023

Di seguito vengono elencati i criteri di redazione:

- I crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale.
- la situazione creditoria e debitoria evidenziata è quella rilevata dai libri contabili di Cogeme S.p.A. al 31 dicembre 2022 e rappresenta il saldo delle fatture emesse o ricevute, al netto degli incassi/pagamenti effettuati, alla data in oggetto.
- nel prospetto sopra riportato, non sono evidenziate le eventuali posizioni a credito/debito di competenza dell'esercizio 2022, ma contrattualmente da fatturare nel 2023.
- gli eventuali debiti per dividendi sono rappresentati dalla distribuzione di utili deliberati e non ancora liquidati al 31 dicembre 2022.

Cogeme S.p.A.  
Direttore Generale  
Dott. Paolo Saurgnani

All: n.1 asseverazione revisori contabili EY

Cogeme S.p.A.

25038 Rovato (Bs) - Via XXV Aprile, 18 - C.P. 90  
Tel. 030 7714.1 - Fax 030 7722700  
www.cogeme.net - cogeme@cogeme.net

Cap. Soc. € 4.216.000 i.v.  
P. IVA 00552110983 - R.E.A. 182396  
C.F. e CCIAA Brescia 00298360173



SISTEMI DI  
GESTIONE CERTIFICATI

**COY**  
CERTICALITY

UNI EN ISO 9001:2015  
UNI EN ISO 14001:2015  
UNI ISO 45001:2018







**Building a better  
working world**

EY S.p.A.  
Via Rodolfo Vantini, 38  
25126 Brescia

Tel: +39 030 2656111 | +39 030 226326  
@VCCM

RELAZIONE SULLA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE (COMUNE O PROVINCIA) E LE SOCIETÀ PARTECIPATE IN OTTEMPERANZA AL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

**Al Consiglio di Amministrazione di Cogeme S.p.A.**

## Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto (di seguito il "Prospetto") dei saldi a credito e a debito di Cogeme S.p.A. con il Comune di Monte Isola al 31 dicembre 2022, predisposto per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera l, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, N. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Cogeme S.p.A. al 31 dicembre 2022 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

## Elementi alla base del giudizio

**Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.**

### **Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo**

**Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, N. 118. 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 Monte Isola. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.**

**Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.





Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.



COGEME SPA USCITA - Protocollo: 0002178 del 14/03/2023

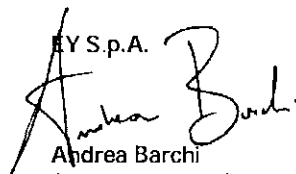
COGEME SPA ENTRATA - Protocollo: 0002146 del 14/03/2023



Building a better  
working world

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Brescia, 14 marzo 2023

EY S.p.A.  
  
Andrea Barchi  
(Revisore Legale)



Prot. N°18/23U del 28/02/23

Spett.le

**Comune di Monte Isola**

Via Siviano, 76

25050 - MONTE ISOLA (BS)

**Oggetto:**                    **Adempimento art.6, comma 4 del Decreto-legge 06 luglio 2012, n. 95 -  
Verifica crediti e debiti reciproci.**

Spett.le socio,

con la presente si dichiara che, alla data del 31/12/2022, il Consorzio Forestale del Sebino Bresciano non presenta alcuna posizione di credito e/o di debito nei confronti del Comune di Monte Isola.

Cordiali saluti.

Sale Marasino, 28/02/2023



IL LEGALE RAPPRESENTANTE

(Alberto Zucchi)



Studio  
Franco Baiguera e Giovanni Peli  
Dottori Commercialisti Associati

*Cav. Franco Baiguera - Dottore Commercialista e Revisore Contabile  
Professore a contratto presso la Facoltà Economia di Brescia  
Cav. Giovanni Peli - Dottore Commercialista e Revisore Contabile  
Andrea Astori - Dottore Commercialista e Revisore Contabile  
Federico Marasini - Ragioniere  
Maurizio Marasini - Ragioniere*

Spett.le  
**Comune di Monte Isola**  
Via Siviano, 76  
25050 - MONTE ISOLA (BS)

Brescia, 28/02/2023

**Oggetto: Verifica crediti e debiti reciproci Comune di Monte Isola/ Consorzio Forestale del Sebino Bresciano.**

Il sottoscritto dott. Andrea Astori, con Studio in Via San Giovanni Bosco n. 1/e 25125 Brescia, in qualità di Revisore Unico del Consorzio Forestale del Sebino Bresciano

**Assevera**

che alla data del 31/12/2022 il Consorzio Forestale del Sebino Bresciano non presenta alcuna posizione di credito e/o di debito nei confronti del Comune di Monte Isola.

Distinti saluti.

  
**Dott. Andrea Astori**  



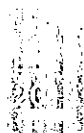



I Borghi  
più belli  
d'Italia

Borgo dell'anno 2007



I più bei borghi  
della Terra



Associazione Nazionale  
Città dell'Uva



Destinazione Italiana Venezia  
Edizione 2010



## COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

La sottoscritta Dott.ssa Debora Donvito, in qualità di Revisore Unico del Comune di Monte Isola (BS), assevera, in ottemperanza all'art. 11 comma 6 lettera j) del D. Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei debiti/crediti risultanti alla data del 31/12/2022 dal rendiconto della gestione del Comune, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale del Consorzio Forestale del Sebino Bresciano "Sebinfor".

Monte Isola, 03/04/2023

Il Revisore Unico dei conti del Comune di Monte Isola  
Dott.ssa Debora Donvito

Member of CISO Federation



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM  
ISO 14001

