



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 Cogeme 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 saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2018 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

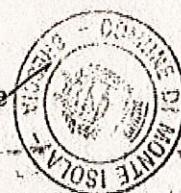
Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Acque Bresciane Srl	€ 13.777,77	€ 904,02 = utenze idriche immobili comunali scadenza al 28/01/2019

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018.

Monte Isola,

Il Responsabile area risorse

(Giuliana Archetti)



### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Dott. Maurizio Barosi, 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 31/12/2018 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, 19/03/2019

Il Revisore Unico del Comune di Monte Isola

Dott. Maurizio Barosi



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

Il sottoscritto \_\_\_\_\_, in qualità di Revisore/  
Presidente del Collegio Sindacale della società AOB2 Acque Ovest Bresciano Due 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 31/12/2018 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 31/12/2018 pervenuta al Prot. n. 727 del 05/02/2019 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

Località Sivilano, 76

25050 MONTE ISOLA (BS)

protocollo@cert.comune.montisola.bs.it

19 MAR 2019

Rovato,

PROT.

002085

Rinf.Int. AFI/VM/sb

OGGETTO: ESTRATTO CONTO ASSEVERATO DEI CREDITI/DEBITI AL 31/12/2018

Prospetto dei saldi a credito e a debito di Acque Bresciane S.r.l. con il COMUNE DI MONTE ISOLA al 31 dicembre 2018, 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	€ 904,02	€ 13.777,77

Per maggiori dettagli, si rimanda agli estratti conto trasmessi con nostro protocollo N.807 del 01.02.2019

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 2018 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 2018, ma contrattualmente da fatturare nel 2019.

Acque Bresciane S.r.l.  
Il Direttore Generale  
(Dott. Paolo Saurgnani)

All: n.1 asseverazione revisori contabili Ernst & Young Spa

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

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

Qr code P.IVA





<b>ACQUE BRESCIANE S.r.l.</b>
Data <b>19 MAR 2019</b>
Prot. N° <b>010891</b>

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

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

### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto (di seguito il "Prospetto") dei saldi a credito e a debito di Acque Bresciane S.r.l. con il Comune di Monte Isola al 31 dicembre 2018, predisposto per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera j, del Decreto-Legge 23 giugno 2011, N. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Acque Bresciane S.r.l. al 31 dicembre 2018 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-Legge 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.

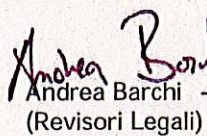
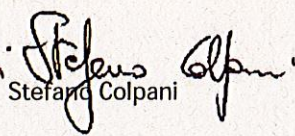




Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Brescia, 19 marzo 2019

EY S.p.A.

   
Andrea Barchi - Stefano Colpani  
(Revisori Legali)



**Acque Bresciane**  
Servizio Idrico Integrato

Sede Amministrativa  
Via XXV Aprile, 18 - 25038 Rovato (BS)  
tel. 030 77141 - fax 030 7722700  
segreteria@acquebresciane.it  
www.acquebresciane.it

COMUNE DI MONTE ISOLA

Via Siviano, 76

25050 Monte Isola (BS)

protocollo@cert.comune.monteisola.bs.it

01 FEB 2019

Rovato,

Prot.:

000807

Rif. Int.: AFI/VM/nb

**OGGETTO: richiesta elenco debiti/crediti società partecipate dirette e indirette**

In considerazione delle disposizioni dell'art. 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. 118/2011 contenente la richiesta di verifica dei crediti e debiti reciproci tra le società partecipate dirette e indirette e i comuni Soci, allegata alla presente si trasmette la situazione creditoria e debitoria rilevata dai libri contabili al 31/12/2018.

Se la società risultasse a credito, la presente riconciliazione verrà utilizzata per la compilazione dell'Istanza per il rilascio della certificazione dei crediti di cui al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, in attuazione dell'articolo 9, comma 3-bis, del decreto legge 29 novembre 2008, n. 185 e successive modificazioni.

Prego voler confermare o comunicare eventuali discordanze tra la situazione allegata e quella a Voi risultante.

Tale adempimento è propedeutico all'emissione dell'asseverazione.

I nostri uffici amministrativi saranno a Vostra disposizione nei giorni di martedì e giovedì dalle ore 14,30 alle 17,00 chiamando lo 030/7714505.

Grati per la Vostra collaborazione, Vi ringraziamo anticipatamente e Vi porgiamo distinti saluti.

Il Direttore Generale

Dott. Paolo Saurgnani

**Acque Bresciane S.r.l.**

Cap. Soc. € 28.520.874,00 i.v.  
P.IVA 03832490985 - R.E.A. 566755  
Iscrizione Reg. Imp. di Brescia e C.F. 03832490985

**Sede Legale**  
Via Cefalonia, 70 - 25124 Brescia

**Sede Operativa Padenghe** tel. 030 9995401  
Via Italo Barbieri, 20 - 25080 Padenghe Sul Garda (BS)  
**Sede Operativa Sirmione** tel. 030 916366  
Piazza Virgilio, 20 - 25019 Sirmione (BS)







Nome	Comune di Monte Isola	Monte Isola
Località		

[illegible]

**LEGENDA**  
**COLONNA TP: FF Vostra fattura**







Spett.le  
**COMUNE DI MONTE ISOLA**  
LOCALITA' SIVIANO 76

25050 MONTE ISOLA (BS)

## ESTRATTO CONTO

Rovato, 21/01/2019

Codice Servizio	
Codice Anagrafico	144148
Utente	Codice Fiscale / Partita Iva
COMUNE DI MONTE ISOLA	00830780177 /
Residente in via	Telefono
LOCALITA' SIVIANO,76 25050 MONTE ISOLA (BS)	3485206193
Ubicazione Fornitura	

**Distinta dei documenti:**

Anno	Numero	Rt	TD	TR	Data emiss.	Imp.totale €	Data scad.	TP	SM	Imp.pagato €	Data pagam.	*
2018	6005636	0	B	N	13/12/2018	283,50	28/01/2019					
2018	6005635	0	B	N	13/12/2018	157,20	28/01/2019					
2018	6005634	0	B	N	13/12/2018	28,60	28/01/2019					
2018	6005633	0	B	N	13/12/2018	197,60	28/01/2019					
2018	6005632	0	B	N	13/12/2018	93,20	28/01/2019					
2018	6005631	0	B	N	13/12/2018	43,00	28/01/2019					
2018	6005630	0	B	N	13/12/2018	170,60	28/01/2019					
2018	6002333	0	B	N	14/06/2018	-40,09	03/08/2018					
2018	6002332	0	B	N	14/06/2018	-40,09	03/08/2018					
2017	6000957	1	B	S	16/11/2017	3,50	29/12/2017					
2015	4000951	1	B	S	10/09/2015	3,50	31/10/2015					
2015	4000951	2	B	S	10/09/2015	3,50	31/10/2015					

	Euro
Pagato	0,00
Non pagato	904,02

**Modalità di pagamento:**

- a) c/c postale 90305574 intestato ad Acque Bresciane s.r.l.  
b) Bonifico Bancario su c/c UNICREDIT S.P.A. IBAN IT 70 F 02008 05364 000104386408 intestato ad Acque Bresciane s.r.l.

Indicare come causale il CODICE UTENTE e IL NUMERO DELLA BOLLETTA che si sta saldando

**Acque Bresciane S.r.l.**

Cap. Soc. € 28.520.874,00 i.v.  
P.IVA 03832490985 - R.E.A. 566755  
Iscrizione Reg. Imp. di Brescia e C.F. 03832490985

**Sede Legale**  
Via Cefalonia, 70 - 25124 Brescia

**Sede Operativa Padenghe** tel. 030 9995401  
Via Italo Barbieri, 20 - 25080 Padenghe Sul Garda (BS)  
**Sede Operativa Sirmione** tel. 030 916366  
Piazza Virgilio, 20 - 25019 Sirmione (BS)



Age house @ Cent. other house - is

N67

Age spe-age @ Cent. age ~~is~~