



Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

Prot. N° 1678

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 31/12/2017 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>€ 266,61</i>	<i>€ 5.347,08=</i>

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017.

Monte Isola, 14/03/2018



Borgo dell'anno 2007

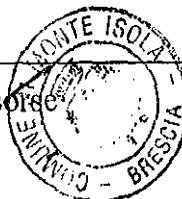


Destinazione vincente edizione 2010

COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

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 all'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2017 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, 06 / 04 / 2018

Il Revisore Unico dei conti 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 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 31/12/2017 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 31/12/2017 pervenuta al Prot. n. 1077 del 17/02/2018 che si allega alla presente.

COMUNE DI MONTE ISOLA

Via Siviano, 76

25050 Monte Isola (BS)

protocollo@cert.comune.monteisola.bs.it

Rovato, 15 FEB 2018

Prot.: 000300

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 31/12/2017.

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 Presidente

Dario Lazzaroni

Cogeme SpA

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



Cliente	1500111
Società	S100
Nome	COMUNE DI MONTE ISOLA
Località	MONTE ISOLA

AN	Riferimento	Attribuzione	N. doc.	Giorno	SP	CC	Data rog.	Data doc.	PR	CPAS	Data base	RES	CC. detto	ISO-5011	ModCB	ModCB	CC	Importo in DE	V. inv.	Doc. par.	Costo
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		1004000973	1004000973	1500111	YB	04	01.01.2015	30.11.2002	00RD	17.07.2017		17.07.2017					220,00	EUR		INTERVENTI RETE ACQ.DILAZIONATI
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		1004000974	1004000974	1500111	YB	04	01.01.2015	30.11.2002	00RD	17.07.2017		17.07.2017					2.718,58	EUR		INTERVENTI RETE ACQ.DILAZIONATI
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		1004000975	1004000975	1500111	YB	04	01.01.2015	12.12.2002	00RD	17.07.2017		17.07.2017					1.240,89	EUR		INTERVENTI RETE ACQUEDOTTO
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		1004000976	1004000976	1500111	YB	04	01.01.2015	31.03.2003	00RD	30.06.2018		30.06.2018					238,92	EUR		INTERVENTI ACQUEDOTTO DILAZIONATO
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		1004000976	1004000976	1500111	YB	04	01.01.2015	31.03.2003	00RD	02.01.2018		02.01.2018					238,93	EUR		INTERVENTI RETE ACQUEDOTTO
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		1004000976	1004000976	1500111	YB	04	01.01.2015	31.03.2003	00RD	30.06.2017		30.06.2017					238,93	EUR		INTERVENTI RETE ACQUEDOTTO
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		1004000977	1004000977	1500111	YB	15	01.01.2015	03.08.2011	00RD	16.01.2012		16.01.2012			1		70,00	EUR		
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1017000049	1017000049	1017000049	1500111	RZ	01	20.02.2017	20.02.2017	B	30PM	31.03.2017	31.03.2017					2,77	EUR		
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1017000050	1017000050	1017000050	1500111	RZ	01	20.02.2017	20.02.2017	B	30PM	31.03.2017	31.03.2017					10,44	EUR		
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1017000051	1017000051	1017000051	1500111	RZ	01	20.02.2017	20.02.2017	B	30PM	31.03.2017	31.03.2017					4,77	EUR		
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1017000052	1017000052	1017000052	1500111	RZ	01	20.02.2017	20.02.2017	B	30PM	31.03.2017	31.03.2017					2,75	EUR		
*																		5.347,08	EUR		

LEGENDA

COLONNA TP: YB Movimenti precedenti al 2015 **SEGNO POSITIVO** Nostra fattura **SEGNO NEGATIVO** Incasso o nota credito
RZ Nostra fattura

Fornitore
Società
Nome
Località

2500056
S100

COMUNE DI MONTE ISOLA
MONTE ISOLA

TP	Modificatore	Elaborato	Data req.	N. doc.	Sp.	Co	Data doc.	CF	EP	Data base	Rel. Co	Sc	Val	Importo in M	Fonte	Doc. par.	Partecipio
<input type="checkbox"/> M	UTILE 2016		29.06.2017	1030000280 BA	BA	34	29.06.2017	10PM H	30PM H	31.07.2017	153	<input checked="" type="checkbox"/> EUR	62.17-	DEST.UTILE 2016			
<input type="checkbox"/> M	RESERVE 2016		27.07.2017	1030000622 BA	BA	34	27.07.2017	30PM H	30PM H	31.08.2017	122	<input checked="" type="checkbox"/> EUR	204.44-	DEST.RESERVE 2016- ASSEMBLEA 27/07/2017			
														266.61-			

COMUNE DI MONTE ISOLA

Via Siviano, 76

25050 MONTE ISOLA (BS)

Rovato, 23 MAR 2018

PROT. 000641

Rinf.int. AFI/VM/nb

OGGETTO: ESTRATTO CONTO ASSEVERATO DEI CREDITI/DEBITI AL 31/12/2017

Prospetto dei saldi a credito e a debito di Cogeme S.p.A. con il COMUNE DI MONTE ISOLA al 31 dicembre 2017, 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	€ 5.347,08	€ 266,61

Per maggiori dettagli, si rimanda agli estratto conti trasmessi con nostro protocollo N.300 del 15.02.2018

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 2017 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 2017, ma contrattualmente da fatturare nel 2018.
- gli eventuali debiti per dividendi sono rappresentati dalla distribuzione di utili deliberati e non ancora liquidati al 31 dicembre 2017.

Cogeme S.p.A.
Il Presidente
(Dario Lazzaroni)

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

Cogeme SpA

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



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

Al Consiglio di amministrazione
di Cogeme S.p.A.

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Cogeme S.p.A. con il Comune di Monte Isola (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2017 predisposto per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera j), del Decreto-Legge 23 giugno 2011, N. 118. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori in conformità ai 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 e a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità del revisore

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio di conformità sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto da parte dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.



Giudizio

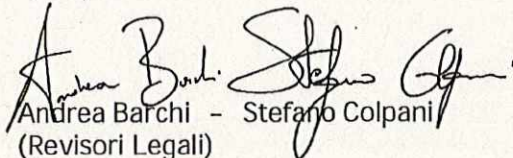
A nostro giudizio, il sopramenzionato Prospetto di Cogeme S.p.A. al 31 dicembre 2017 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Limitazioni all'uso e alla divulgazione

Senza includere modifiche al nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione applicati per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza, il Prospetto non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. 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.

Brescia, 23 marzo 2018

EY S.p.A.


Andrea Barchi - Stefano Colpani
(Revisori Legali)

