



Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

Prot. N° 1677

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

Ragione sociale	Quota di partecipazione indiretta
Acque Bresciane Srl	. ==

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:



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	€ 0,00	€ 52,49=

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

Monte Isola, 14/03/18

Il Responsabile area risorse
(Giuliana Aronetti)

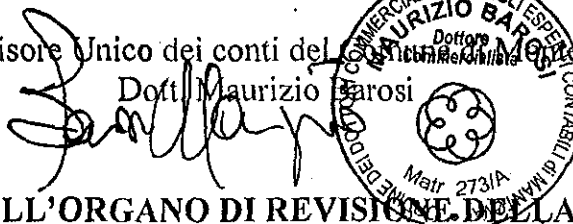


ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

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 31/12/2017 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 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 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 31/12/2017 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. 1078 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

15 FEB 2018

Rovato, 01192

Prot.:

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 Direttore Generale

Dot. Paolo Saurgnani

Spett.le
COMUNE DI MONTE ISOLA
LOCALITA' SIVIANO 76

25050 MONTE ISOLA (BS)

ESTRATTO CONTO

Rovato, 14/02/2018

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.	*
2017	6000983	0	B	N	16/11/2017	-62,99	29/12/2017	1		-62,99	10/01/2018	*
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	-62,99
Non pagato	10,50
S.b.f	0,00
Scaduto	10,50

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 65 P 02008 11239 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. € 35.061.522,00 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)

COMUNE DI MONTE ISOLA

Via Siviano, 76

25050 MONTE ISOLA (BS)

Rovato, **23 MAR 2018**

PROT. **02193**

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 Acque Bresciane S.r.L. 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 Acque Bresciane S.r.L.	Saldo a debito per Acque Bresciane S.r.L.
COMUNE DI MONTE ISOLA	€ 0,00	€ 52,49

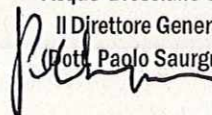
Per maggiori dettagli, si rimanda agli estratti conto trasmessi con nostro protocollo N.1192 del 15.02.2018

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 Acque Bresciane S.r.L. 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.

Acque Bresciane S.r.L.

Il Direttore Generale
(Prof. Paolo Saurgnani)



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

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 Acque Bresciane S.r.l.

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Acque Bresciane S.r.l. 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


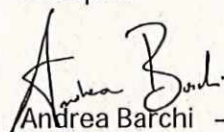
A nostro giudizio, il sopramenzionato Prospetto di Acque Bresciane S.r.l. al 31 dicembre 2017 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

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)

