



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

Ragione sociale	Quota di partecipazione indiretta
Acque Bresciane Srl	==

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 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

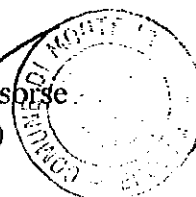
Provincia di Brescia

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Acque Bresciane Srl	€ 0,00	€ 120.002,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

Monte Isola, 08/02/2024

Il Responsabile 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 dell'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011 che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 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, 08/02/2024

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 31/12/2023 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 31/12/2023 pervenuto al Prot. n. 774 del 02/02/2024 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 Siviano, 76
25050 Monte Isola (BS)

protocollo@cert.comune.monteisola.bs.it

Rovato, Rif. Int.: AMM/AV/sf

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 31/12/2023.

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.

Vogliate cortesemente confermare o comunicare eventuali discordanze tra la situazione allegata e quella a Voi risultante su vostra carta intestata ed inviare alla nostra pec : acquebresciane@cert.acquebresciane.it

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 Amministrazione

Finanza e Controllo

Dott. Alessandro Varesio



COMUNE DI MONTE ISOLA
Protocollo Generale
Protocollo N. 0000774/2024 del 02/02/2024

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

Qr code PIVA



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

[illegible]

LEGENDA
COLONNA TP: RZ Nostra Fattura

Acque Bresciane
Servizio Idrico Integrato

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

COMUNE DI MONTE ISOLA
Via Siviano, 76
25050 Monte Isola (BS)

protocollo@cert.comune.monteisola.bs.it

Rovato, Rif.Int. AMM/AV/sf

OGGETTO: ESTRATTO CONTO ASSEVERATO DEI CREDITI/DEBITI AL 31/12/2023

Prospetto dei saldi a credito e a debito di Acque Bresciane S.r.l. con il **COMUNE DI MONTE ISOLA** al 31 dicembre 2023, 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	€ 120.002,00	€ 0,00

Per maggiori dettagli, si rimanda agli estratti conto trasmessi con nostro protocollo 10803 del 01/02/2024

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 2023 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 2023, ma contrattualmente da fatturare nel 2024.

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

All: n.1 asseverazione revisori contabili EY

Acque Bresciane S.r.l. SB
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 Cefalonja, 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

CQY
CERTIQUALITY

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 2896111 | +39 030 226326
ey.com

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 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 2023, 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 2023 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.



Building a better
working world

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.*

ACQUE BRESCIANE SRL USCITA - Protocollo: 0020840 del 29/02/2024

ACQUE BRESCIANE SRL ENTRATA - Protocollo: 0020725 del 29/02/2024



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, 29 febbraio 2024

EY S.p.A.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Andrea Barchi', written over the printed name and title.

Andrea Barchi
(Revisore Legale)