



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

Allegato 11)

Nota informativa art. 11 comma 6 lettera j) Dlgs. 118/2011 e smi

La norma sopra citata prevede: "gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume 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; "

Questa nota contiene in sintesi gli esiti della verifica, mentre agli atti del Servizio Ragioneria è presente la documentazione di dettaglio.

Qualora siano emerse delle discordanze, il Comune adatterà 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, come indicato dalla norma.

Non esistono crediti e debiti reciproci per le seguenti società partecipate:

- Agenzia Fiorentina per l'Energia Srl;
- Fidi Toscana Spa;
- L'Isola dei Renai Spa;

Nelle tabelle che seguono, compilate una per ciascuna società, viene data una rappresentazione delle partite debitorie e creditorie, con una nota in cui è indicata la rispondenza o meno fra i saldi risultanti al **31/12/2016** nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società e, nel caso di discordanza, sono esposti in modo sintetico sia le motivazioni che i provvedimenti che l'Ente intende adottare ai fini della riconciliazione.

Azienda Farmacie e Servizi Spa *(NOTA DELLA SOCIETA' ASSEVERATA)

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	123.973,02	7.152,83	(Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7620/2017)
	<i>112.341,54</i>		riscossione per servizi comune sesto fiorentino relativi a refezione scuole dicembre 2016
	<i>1.621,67</i>		riscossione per servizi comune sesto fiorentino relativi a prescuola dicembre 2016
	<i>8.305,00</i>		riscossione per servizi comune sesto fiorentino relativa a mensa asili nido dicembre 2016
	<i>1.704,81</i>		riscossione per servizi comune sesto fiorentino relativi a trasporti dicembre 2016
		<i>2.900,80</i>	Debito: aggi dicembre 2016
		<i>189,92</i>	Fat 49/10 del 03.11.2016 reg. 09.12.2016 pagata in data 11.01.2017 imp. 2016/5586
		<i>98,40</i>	Fat. 55/10 del 12.12.2016 reg. 10.01.2017 pag. 20.01.2017 imp. 2016/4913
		<i>3.963,71</i>	Fatt. 50 e 51/10 del 30.11.2016 reg. 09.12.2016 pag. 13.01.2017 imp. 2016/4458
AFS spa	7.152,83	123.973,02	Credito: aggi novembre e dicembre 2016 + fatt acquisti materiale vario Debito: riscossioni proventi refezione scuole e nido dicembre 2016
Differenze a pareggio	0,00	0,00	

Qualità e Servizi Spa(*) quota di partecipazione al 31.12.2016 43,19%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	540.854,10	(Ns. nota pec del 08.02.17 prot. /2017) Fatture novembre dicembre da pagare al 31.12.2016 come da elenco allegato.
Q&S spa	494.902,21		
Differenze a pareggio	22.617,84		Euro 22.617,84 iva split payment stornata dalla società e relativa alle fatture non pagate entro il 31.12.2016
	23.334,05		NOTA DI CREDITO n. 118 del 23/12/2015 PER SOLA IVA SPLIT PAYMENT
TOTALE A PAREGGIO	540.854,10	540.854,10	
	1.147,74	1.147,74	Fattura ex Istituzione da riconoscere*

Doccia Service Srl (*) società totalmente controllata al 100% dal Comune di Sesto F.no

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	23.666,76	(Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7593/2017) Conguaglio gestione biblioteca anno 2016
Doccia Service srl	23.666,76	0,00	(Ns. nota pec prot. 9628/2017)
Differenze a pareggio	0,00	0,00	

Società della Salute – SdS (*) – quota di partecipazione al 31.12.2016 14,93%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	888.000,00	Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7618/2017) *sollecito email del 06.03.2017
		888.000,00	Impegni del 2016 da n. 5776 a 5781 relativi a trasferimenti a SDS da liquidare al 31.12.2016
SdS	888.000,00		Risposta del 13.03.2017
Differenze a pareggio	0,00	0,00	

Linea Comune Spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2016 2,00%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		56.456,12	(Ns. nota pec del 02.03.17 prot. 12447/2017) Fatt. n. 40 del 30.09.2016 reg. 06.10.2016 pag. 02.02.2017 Fatt. n. 73 del 29.12.2016 reg. 30.12.2016 pag. 02.02.2017 Fatt. n. 86 del 29.12.2016 reg. 30.12.2016 pag. 26.01.2017
Linea Comune spa	56.456,12		
Differenze a pareggio	0,00	0,00	

Quadrifoglio Spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2016 2,77%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		2.933.224,85	(Ns. nota pec del 08.02.17 prot. /2017) debito relativo a fatture per il servizio di igiene ambientale settembre-dicembre 2016 E. altri servizi E. 14.935,50
Quadrifoglio spa	2.122.086,56		(vs. nota pec del 24.01.17 prot. 4131/2017)
Differenze a pareggio	811.138,29	0,00	Euro 543.158,75 quota imputazione prelevamento a compensazione pagamento fattura n. 132140 del 30.09.2016. Compensazione effettuata dalla società entro nell'esercizio 2016 e registrata dal Comune nell'esercizio 2017. Euro 267.979,54 iva split payment stornata dalla società e relativa alle fatture non pagate entro il 31.12.2016

A.T.A.F. Spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2016 4,33%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	270.041,14	0,00	(Ns. nota pec del 03.03.17 prot. 12923/2017) RIMBORSO DA ATAF DI SOMME PER RIPIANO PERDITE LEGGE 194/98
Ataf spa		270.041,14	Vs. pec prot. 15117 del 14.03.2017

Publiacqua Spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2016 0,06% * La società ha dichiarato che non risulta soggetta agli obblighi di asseverazione da parte dei rispettivi organi di revisione, ai sensi dell' art. 11 CO. 6 LET. J e art. 11 quinquies, in quanto la partecipazione del Comune di Sesto F.no, alla data del 31.12.2016, è inferiore al 20%.

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	51.069,93	3.335,07	(Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7602/2017) *(sollecito email del 03.03.2017 e sollecito email del 22.03.2017) Credito: quota parte canone SII 2016, Debito: ft. N. 201690015996 del 30/09/2016
Publiacqua spa			La società ritiene di non essere assoggettata alla verifica come da nota prot. 14612 del 13.03.2017

Consiag Spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2016 9,55%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	637.944,87		(Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7624/2017) dividendi relativi agli anni 2014 e 2015
Consiag spa	16.012,40	637.944,87	Email del 10.02.2017 debiti relativi ai dividendi degli anni 2014 e 2015 Crediti per bollette consiagas da riscuotere anni 2004-2010
Differenze a pareggio	0,00	16.012,40	

Consiag Servizi Comuni Srl (*) quota di partecipazione al 31.12.2016 5,99%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		997.651,71	Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7625/2017) email del 22.03.2017 per segnalazione differenze da riconciliare
Consiag Servizi srl	1.003.825,70		Email del 20.03.2017
Differenze a pareggio	0,00	6.173,99	

Casa spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2016 5,00%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	334.345,31	792.575,03	Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7627/2017 debiti corrispondenti a fatture da pagare e fatture pagate tra gen-mar 2017
Casa spa	0,00	0,00	Pec 10868 del 13.02.2017
Differenze a pareggio	792.575,03	334.345,31	In data 27.03.2017 Casa spa ha presentato il conto della gestione in qualità di agente contabile. I rapporti crediti/debiti tra Comune e Casa spa risultano da definire a seguito della presentazione del rendiconto contabile, della gestione 2016 del patrimonio ERP, da parte della stessa società.

Publies srl *(NOTA DELLA SOCIETA' ASSEVERATA) quota di partecipazione al 31.12.2016 2,94

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	-		Ns. pec 12982 del 03.03.2017
Publies srl	400,00		Fatture da emettere da parte di Publies (pec 16452 del 21/03/2017) Asseverazione revisore della società pec prot. 19662 del 04.04.2017
Differenze a pareggio	0,00	400,00	

FIDI TOSCANA SPA(*) quota di partecipazione al 31.12.2016 0,00%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	0,00	(Ns. nota pec del 02.03.17 prot. 12479/2017) sollecitata via email il 22.03.2017
FIDI TOSCANA SPA			

AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA SRL (*) quota di partecipazione al 31.12.2016 0,73%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	0,00	(Ns. nota pec del 02.03.17 prot. 12482/2017) Sollecitata via email il 22.03.2017
AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA SRL			Pec ns. prot. 13280 del 07.03.2017

ISOLA DEI RENAI SPA (*) quota di partecipazione al 31.12.2016 1,00%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	0,00	(Ns. nota pec del 02.03.17 prot. 12484/2017)
ISOLA DEI RENAI SPA	0,00	0,00	(Vs. nota pec del 03.03.17 prot. 12788/2017)

**ASSEVERAZIONE DEL PRESIDENTE DELL'ORGANO DI REVISIONE EX ART. 11 comma 6 lett. j del
D.lgs.118/2011 e smi**

Il sottoscritto dott. Riccardo Panichi, Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Sesto Fiorentino, in ottemperanza all'art. 11 comma 6 lett. j del D. lgs.118/2011 e smi, *si riserva di asseverare/assevera* che i saldi debiti/crediti fra Comune e società partecipate dall'Ente, alla data del 31 dicembre 2016, risultano quelli sopra esposti, in quanto la nota informativa *non è completa/ risulta completa* alla data di approvazione da parte della Giunta Comunale del rendiconto di gestione del Comune.

Sesto Fiorentino, ../../2017

Il Presidente dell'Organo di Revisione
(dott. Riccardo Panichi)