



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 adotterà 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:

- 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 **31/12/2018** 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 - quota di partecipazione al 31.12.2018 100,00% *(NOTA DELLA SOCIETA' ASSEVERATA)

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	120.518,19		Riscossione servizi: refezione, Asili nido, Trasporti mese di dicembre 2018
		12.402,64	Compenso su intermediazione settembre/dicembre 2018
AFS spa	10.171,65		Compenso su intermediazione settembre/dicembre 2018
	2.230,99		IVA split payment su compenso
		120.518,19	Riscossione servizi: refezione, Asili nido, Trasporti mese di dicembre 2018
Differenze a pareggio	0,00	0,00	

Doccia Service srl - quota di partecipazione al 31.12.2018 100,00%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		41.424,00	Fatture di dicembre per servizio biblioteca itinerante
Doccia Service srl	41.424,00		In attesa di risposta
Differenze a pareggio	41.424,00	41.424,00	

Qualità e Servizi Spa(*) quota di partecipazione al 31.12.2018 43,18%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	391.399,76	Fatture da pagare al 31.12.2018
Q&S spa	391.399,76		In attesa di risposta

Società della Salute – SdS (*) – quota di partecipazione al 31.12.2018 14,93%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		895.240,00	Trasferimento fondi 2018 e quota per trasporto scolastico
SdS	897.362,86		Trasferimento fondi 2018 e quota per trasporto scolastico
		2.655,75	Rimborso servizi scolastici gen.lug. 2018 e imposta di registro ottobre
Differenze a pareggio		2.122,86	Trasferimento somme per servizio trasporto scolastico
	2.655,75		Rimborso servizi scolastici gen.lug. 2018 e imposta di registro ottobre
Totale a pareggio	900.018,61	900.018,61	

Casa spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2018 5,00%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		316.682,99	debiti corrispondenti a fatture da pagare e fatture pagate tra gen-mar 2019
Casa spa			
Differenze a pareggio	316.682,99		Casa spa ha presentato il conto della gestione mod. 21 in qualità di agente contabile. I rapporti crediti/debiti tra Comune e Casa spa risultano da definire a seguito con il rendiconto della gestione 2018 del patrimonio ERP, da parte della stessa società.
Totale a pareggio	316.682,99	316.682,99	

Linea Comune Spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2018 2,00% (nota asseverata)

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		43.755,73	relativi a fatture emesse entro il 31.12.2018 e non pagate a tale data
Linea Comune spa	35.865,35		Come da nota asseverata
Differenze a pareggio	7.890,38	0,00	IVA split payment, relativa alle voci sopra descritte, stornata dalla società
Totali a pareggio	43.755,73	43.755,73	

Publiacqua Spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2018 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 31.12.2018, è inferiore al 20%.

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	23.746,50	58.663,72	I debiti sono riferiti a varie fatture, relative ad utenze idriche, che risultano da pagare alla data del 31.12.2018. I crediti sono dettagliati nella tabella sottostante.
Publiacqua spa			La società ritiene di non essere assoggettata alla verifica come comunicato con nota prot. 13468 del 22.02.2019

Consiag Spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2018 9,18%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	965.103,04		Residuo credito per vendita azioni Alia spa

		13.206,00	Bollette anno 2004 e 2009 dell'incorporata Consiagas – debito da riconoscere
Consiag spa		965.103,04	Residuo credito per vendita azioni Alia spa
	13.206,00		Bollette anno 2004 e 2009 dell'incorporata Consiagas – debito da riconoscere
Differenze a pareggio	0,00	0,00	

Consiag Servizi Comuni Srl (*) quota di partecipazione al 31.12.2018 5,99%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		158.307,84	
Consiag Servizi srl	158.307,84		In attesa di risposta
Differenze a pareggio			

FIDI TOSCANA SPA(*) quota di partecipazione al 31.12.2018 0,00%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	0,00	(
FIDI TOSCANA SPA			

ISOLA DEI RENAI SPA (*) quota di partecipazione al 31.12.2018 1,00%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	0,00	
ISOLA DEI RENAI SPA	0,00	0,00	

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

Il sottoscritto dott. Marco Pisaneschi, 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, ../../2019

Il Presidente dell'Organo di Revisione
(dott. Marco Pisaneschi)