



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:

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

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 **31/12/2017** 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 31.12.2017 100,00% *(NOTA DELLA SOCIETA' ASSEVERATA)

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	110.874,48	7.152,83	(Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7620/2017)
	6.447,80		RISCOSSIONE PER SERVIZI COMUNE SESTO FIORENTINO RELATIVI A MENSA ASILI NIDO DICEMBRE 2017
	101.166,19		RISCOSSIONE PER SERVIZI COMUNE SESTO FIORENTINO RELATIVI A REFEZIONE SCUOLE DICEMBRE 2017
	2.056,84		RISCOSSIONE PER SERVIZI COMUNE SESTO FIORENTINO RELATIVI A PRESCUOLA DICEMBRE 2017
	1.203,65		RISCOSSIONE PER SERVIZI COMUNE SESTO FIORENTINO RELATIVI A TRASPORTI DICEMBRE 2017
		6.525,66	Debito: aggi novembre e dicembre 2017 + fatt acquisti materiale vario
		189,92	Fat 49/10 del 03.11.2016 reg. 09.12.2016 pagata in data 11.01.2017 imp. 2016/5586
		98,40	Fat. 55/10 del 12.12.2016 reg. 10.01.2017 pag. 20.01.2017 imp. 2016/4913
		3.963,71	Fatt. 50 e 51/10 del 30.11.2016 reg. 09.12.2016 pag. 13.01.2017 imp. 2016/4458
AFS spa	6.525,66	110.874,48	Credito: aggi novembre e dicembre 2017 + fatt acquisti materiale vario Debito: riscossioni proventi refezione scuole e nido dicembre 2017
Differenze a pareggio	0,00	0,00	

Qualità e Servizi Spa(*) quota di partecipazione al 31.12.2017 43,19%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	323.439,23	Fatture da pagare al 31.12.2017
Q&S spa	510.990,27		
Differenze a pareggio		-13.156,30	iva split su saldo a debito
		234.848,66	fatture dicembre registrate a gennaio
		-10.710,69	iva split su fatture dicembre
		-60,40	fattura n. 28 del 31/03/2017 - risultante da pagare al Comune e a voi risultante pagata in data 03.07.2017
		-23.430,63	nc credito 118 del 30/12/2015 per sola iva split
TOTALE A PAREGGIO	510.990,27	510.990,27	
	1.147,74	1.147,74	Fattura n. 117 del 10.05.2010 ex Istituzione

Elenco fatture emesse da Qualità e Servizi spa e risultanti da pagare al 31.12.2017

Num. Documento	Data Doc.	Importo Doc.	Imp. non Pagato	Oggetto
2017/108/FA	30/11/2017	65,88	65,88	FORNITURA ACQUA
2017/109/FA	30/11/2017	20.318,60	20.318,60	PASTI ASILI NIDO
2017/110/FA	30/11/2017	290.065,58	290.065,58	PASTI SCUOLE
2017/111/FA	30/11/2017	7.576,87	7.576,87	CENTRI S.D.S. - CENTRO ANZIANI
2017/112/FA	30/11/2017	214,11	214,11	FORNITURA FANTA LT. 1,5 NOVEMBRE 2017
2017/28/FA	31/03/2017	73,69	73,69	FORNITURA ACQUA
2017/98/FA	31/10/2017	8.028,83	5.124,50	PASTI SERVITI CENTRO ANZIANI
TOTALE DEBITI			323.439,23	

Società della Salute – SdS (*) – quota di partecipazione al 31.12.2017 14,93%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	830.335,64	
SdS	831.375,00		
Differenze a pareggio	0,00	1.039,36	La discordanza risulta imputabile alla differenza tra l'importo dei trasferimenti stanziati e l'importo dei trasferimenti effettivamente impegnati (3.325.500,00-3.324.460,64)
Totale a pareggio	831.375,00	831.375,00	

Casa spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2017 5,00%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		211.199,98	debiti corrispondenti a fatture da pagare e fatture pagate tra gen-mar 2018
Casa spa	0,00	0,00	
Differenze a pareggio			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 della presentazione del rendiconto contabile, della gestione 2017 del patrimonio ERP, da parte della stessa società.
Totale a pareggio	211.199,98	211.199,98	

Linea Comune Spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2017 2,00%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		55.618,55	relativi a fatture emesse entro il 31.12.2017 e non pagate a tale data
		6.222,00	relativi a lavori di cui alla determina n. 171 del 23.02.2017 e non fatturati
Linea Comune spa	50.688,98		Di cui Euro 45.588,98 relativi a fatture emesse entro il 31.12.2017 e non pagate a tale data; Euro 5.100,00 relativi a lavori di cui alla determina n. 171 del 23.02.2017 e non fatturati
Differenze a pareggio	11.151,57	0,00	Iva split payment, relativa alle voci sopra descritte, stornata dalla società
Totali a pareggio	61.840,55	61.840,55	

Publiacqua Spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2017 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	27.940,40	57.349,61	I debiti sono riferiti a varie fatture, relative ad utenze idriche, che risultano da pagare alla data del 31.12.2017. I crediti sono dettagliati nella tabella sottostante.
Publiacqua spa			La società ritiene di non essere assoggettata alla verifica come da nota prot. 14612 del 13.03.2017

Ogg. Accert.	Imp. Accertato	Imp. Revers.	Accertamenti da incassare
ACCERTAMENTO IN ENTRATA DEI DIVIDENDI RELATIVI ALLE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEL COMUNE DI SESTO FIORENTINO IN "PUBLIACQUA S.P.A."	10.970,90	10.907,90	63,00
Canone servizio idrico integrato acconto anno 2017 - - componente A	460.897,70	433.020,30	27.877,40
Totale crediti			27.940,40

Consiag Spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2017 9,55%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	522.383,54		dividendi relativi all'accertamento 2017/472
Consiag spa	C*	C**	
Differenze a pareggio	0,00		

Consiag Servizi Comuni Srl (*) quota di partecipazione al 31.12.2017 5,99%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		360.589,74	
Consiag Servizi srl	296.936,56		Da nota riscontro saldi ns. prot. 14993 del 05/03/2018
Differenze a pareggio	63.653,18		IVA SPLIT PAYMENT

A.T.A.F. Spa (*) quota di partecipazione al 31.12.2017 4,33%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	270.041,14	0,00	
Ataf spa		270.041,14	

FIDI TOSCANA SPA(*) quota di partecipazione al 31.12.2017 0,00%

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

AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA SRL (*) quota di partecipazione al 31.12.2017 0,73%

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	0,00	
AGENZIA FIORENTINA PER L'ENERGIA SRL			

ISOLA DEI RENAI SPA (*) quota di partecipazione al 31.12.2017 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. 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, ../../2018

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