



Città di  
Sassuolo

**ESERCIZIO 2019**  
**Rendiconto della gestione**

**CERTIFICAZIONE DEBITI CREDITI**

Sassuolo, aprile 2020

**Settore III**  
**Programmazione finanziaria e**  
**controllo partecipate**





# Città di Sassuolo

**Comune di Sassuolo**

**Settore III**

**Programmazione finanziaria e organizzazione**

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

## **OGGETTO: Nota informativa art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011**

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

### **SOCIETA' PARTECIPATA DAL COMUNE:**

RAGIONE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE IN %
SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL	100

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2019** 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:

RAGIONE SOCIALE	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE (al netto IVA Split-payment)
SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL	6.147.528,94 (*)	4.156.750,96 (**)

(\*) Dal rendiconto del Comune di Sassuolo risultano crediti verso Sassuolo Gestioni Patrimoniali Srl per € 6.147,528,94 ( di cui € 4.042.768,00 per finanziamento soci che verrà riscosso dal Comune di Sassuolo dopo che verranno pagati tutti i mutui attualmente in essere in Sgp Srl al momento dell' approvazione del Concordato ). Rispetto alla quota di € 6.155.699,94 asseverata dai Revisori di S.G.P. srl, si evidenzia una differenza di € 8.171,00 relativa a franchigie assicurative imputate dal Comune nell' esercizio 2020

(\*\*) Dal rendiconto del Comune di Sassuolo risultano debiti verso Sassuolo Gestioni Patrimoniali Srl per € 4.156.750,96 che coincide con la quota di 4.156.750,96 asseverata dai revisori di S.G.P. srl,

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2019.-**



**Città di  
Sassuolo**

**Comune di Sassuolo**

**Settore III**

**Programmazione finanziaria e organizzazione**

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E

CONTROLLO PARTECIPATE

IL DIRETTORE

DOTT. CLAUDIO TEMPERANZA

*(firmato digitalmente)*

#### **ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE**

Il sottoscritto **Dott. Davide Cetti** , in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Sassuolo, assevera, in ottemperanza dell' ex all'articolo 11 , comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultati alla data del **31/12/2019** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Sassuolo Gestioni Patrimoniali Srl .

Sassuolo lì 21/04/2020

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Davide Cetti

*(firmato digitalmente)*

	SOCIETA'	EVISORI SOCIETA'	Certificazioni Società		COMUNE		DIFFERENZE DEBITI/CREDITI			NOTE
			31 DIC 2019 VERSO IL	AL 31 DIC 2019 VE	DEL COMUNE AL 31 DIC 2019	COMUNE AL 31 DIC 2019	DIFFERENZE debiti Comune al 31/12/2019	DIFFERENZE Crediti Comune al 31/12/2019		
1	Sassuolo Gestioni Patrimoniali SRL cod. 107835 ( 100 % ) cod 65438	SI' ASSEVERATA REVISORI	4.156.750,96	6.155.699,94	6.147.528,94	4.156.750,96	0,00	8.171,00	CREDITI Differenza rel. alle franchigie di cui alla Det. Dir N 43 del 3/2/2019 € 8.171,00 accertata e impegnata dal Comune nell' esercizio 2020	SGP Pec Prot .12709 Del 21/4/2020 asseverata dai Revisori
2	Consorzio per il Festival Filosofia (14,286%) cod 1068	SI' ASSEVERATA REVISORI	31.300,00	0	0	31.300,00	0,00	0	Tot Debito 31/12/2019 € 31.300,00 - Imp. 30830/2019 DT 179 del 12/4/20189 Contributo Mand. 639 del 11/ 2/2020	CONSORZIO PER IL FESTIVAL FILOSOFIA PEC Prot. 4402 del 7/02/2020 asseverata Revisori
3	Lepida S.c.p.A. 0,0014%	SI' ASSEVERATA REVISORI	3.990,01	0	0	3.990,01	0,00	0	Tot Debito 31/12/2019 € 3.999,01 - Imp. 31469/2019 DT 714 del 21/12/2016 di € 4.867,81 di cui iva 877,80	LEPIDA S.c.p.A. Pec Prot. E 6666 del 21/2/2020 - Asseverazione Revisori dei Conti Pec Prot. 12496 del 20/04/2020
4	FARMACIE DI SASSUOLO SPA (20%) cod 16384	SI' ASSEVERATA REVISORI	0	0	0	0	0,00	0	nessun debito/credito	FARMACIE DI SASSUOLO SPA PEC Prot. 4743 del 10/02/2020 non risultano debiti e crediti ed è asseverata Revisori
5	SETA SPA cod. 105710 1,73 % cod 63792	SI' ASSEVERATA REVISORI	33.901,31	0	0	33.901,31	0,00	0	Tot debito 31/12/2019 € 33.901,31 imp. 13100/2019 di cui fatt. 2110000035 del 31/12/2019 netto 33.139,17 ( iva 3.313,92 lordo 36.453,09 - mand. 670/2020) ed € 762,14 per ritenuta trasp. scol. da fatturare di cui alla lettera Sett. 1° Prot. 6167 del 19/2/2020 periodo sett - dic 2019	SETA SPA PEC Prot.7199 del 26/2/2020 _ Asseverazione Revisori dei Conti Prot. 9702 del 17/3/2020
6	AMO SPA (4,7983%) ELENA 059 9692001 cod 64045	SI' ASSEVERATA REVISORI	2.529,06	0	0	2.529,06	0,00	-	Tot Debito 31/12/2019 € 2.529,06 di cui € 1.301,82 imp. 30389/2019 Dt 40 del 6/2/209 € lordo 1.432,00 netto 1.301,82 fatt. 17/2020 pagata con Mand. 361/2020 - € 1.227,24 netto iva 122,72 lordo 1.349,96 fatt 13/03 del 2020 pagata con Mand. 2752 del 13/03/2020	AMO Spa PEC Prot. Gen. N. 11590 del 7/4/2020 Asseverata dall' Organo di Revisione

	SOCIETA'	REVISORI SOCIETA'	Certificazioni Società		COMUNE		DIFFERENZE DEBITI/CREDITI			NOTE	
			31 DIC 2019 VERSO IL	AL 31 DIC 2019 VE	DEL COMUNE AL 31 DIC 2019	COMUNE AL 31 DIC 2019	DIFFERENZE debiti Comune al 31/12/2019	DIFFERENZE Crediti Comune al 31/12/2019			
7	FONDAZIONE ARTURO TOSCANINI (12,50%) cod 64595	SI' ASSEVERATA REVISORI	29.412,00	0	0	29.412,00	0,00			Tot Debito 31/12/2019 € 29.412,00 - Imp. 200028/2018 DT 506 del 8/10/2018 quota associativa € 14.706,00 (pagata con Mand. 317/2020 ) e imp. 30789/2019 di 14.706,00 DT 144/2019 (pagata con mand. 318 del 27/01/2020)	FONDAZIONE ARTURO TOSCANINI PEC Prot. 12548 del 20/04/2020 è asseverata dall' Organo di Revisione
8	FONDAZIONE SCUOLA INTERREGIONALE POLIZIA LOCALE (0,1351 %) cod 63941	SI' ASSEVERATA REVISORI	0	0	0	-	0,00	0	nessun debito/credito		FONDAZIONE SCUOLA INTERR. PEC Prot. 5962 del 18/2/2020 asseverata dall' Organo di Revisione
9	ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' EMILIA CENTRALE (1,33%) cod 71759	SI' ASSEVERATA REVISORI	11.760,00	0	0	11.760,00	0,00			Tot Debito 31/12/2019 € 11.760,00 - di cui € 5.880,00 Det Dir 126/2018 imp. 62700/2018 ed € 5.880,00 imp. 10800/2019	ENTE DI GEST. PARCHI E BIODIVERSITA' PEC Prot. 6578 del 21 Febb 2020 asseverata dall' Organo di Revisione
10	ACER (4,66%) cod. 65603	SI' ASSEVERATA REVISORI	0	0	0	0	0,00	0	nessun debito/credito		ACER Prot. 4109 del 5/2/2020 nessun debito e credito ed è asseverata dall' Organo di Revisione
11	HERA SPA (0,22676 %) mail Vareschi Luca Prot. 9900 del 12/3/2019 cod. 17153	non pervenuta	0	0	0	1.111.299,02	-1.111.299,02	-		Tot Debito 31/12/2019 netto € 1.111.299,02 - di cui € 1.110.737,54 Sgrua Nov. -Dic 2019 imp. 30286/2019 - € 360,17 imp. 30619/2019 consumo acqua appart. In concessione - € 201,31 imp. 30868/2019 consumo acqua centro mfamiglie e appartamenti	E' stata inviata ad Hera con Pec Prot. 2856 del 27/01/2020 la richiesta della certificazione creditoria/debitoria al 31/12/2019 Pec alla quale Hera non ha dato alcun riscontro
<b>TOTALI</b>			<b>4.269.643,34</b>	<b>6.155.699,94</b>	<b>6.147.528,94</b>	<b>5.380.942,36</b>	<b>- 1.111.299,02</b>	<b>8.171,00</b>			



# Città di Sassuolo

Comune di Sassuolo

Settore III

Programmazione finanziaria e organizzazione

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

## OGGETTO: Nota informativa art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

### SOCIETA' PARTECIPATA DAL COMUNE:

RAGIONE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE IN %
CONSORZIO PER IL FESTIVAL FILOSOFIA	14,286

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2019** 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:

RAGIONE SOCIALE	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE (al netto IIVA Split-payment)
CONSORZIO PER IL FESTIVAL FILOSOFIA	0,00	31.300,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2019.-**

Sassuolo, lì 21/04/2020

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E

CONTROLLO PARTECIPATE

IL DIRETTORE

DOTT. CLAUDIO TEMPERANZA

*(firmato digitalmente)*

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Davide Cetti** , in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Sassuolo, assevera, in ottemperanza dell' ex all'articolo 11 , comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultati alla data del **31/12/2019** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale del Consorzio per il Festival Filosofia .

Sassuolo lì 21/04/2020

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Davide Cetti

*(firmato digitalmente)*



# Città di Sassuolo

Comune di Sassuolo

Settore III

Programmazione finanziaria e organizzazione

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

## OGGETTO: Nota informativa art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

SOCIETA' PARTECIPATA DAL COMUNE:

RAGIONE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE IN %
Lepida S.c.p.A.	0,0014

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2019** 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:

RAGIONE SOCIALE	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE (al netto IIVA Split-payment)
Lepida S.c.p.A.	0,00	3.990,01

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2019.-**

Sassuolo, lì 21/04/2020

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E  
CONTROLLO PARTECIPATE  
IL DIRETTORE  
DOTT. CLAUDIO TEMPERANZA  
(firmato digitalmente )

## ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Davide Cetti** , in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Sassuolo, assevera, in ottemperanza dell' ex all'articolo 11 , comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultati alla data del **31/12/2019** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Lepida S.c.p.A.

Sassuolo lì 21/04/2020

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Davide Cetti  
(firmato digitalmente )



# Città di Sassuolo

Comune di Sassuolo

Settore III

Programmazione finanziaria e organizzazione

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

## OGGETTO: Nota informativa art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

### SOCIETA' PARTECIPATA DAL COMUNE:

RAGIONE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE IN %
FARMACIE DI SASSUOLO SPA	20

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2019** 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:

RAGIONE SOCIALE	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE (al netto IIVA Split-payment)
FARMACIE DI SASSUOLO SPA	0,00	0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2019.-**

Sassuolo, lì 21/04/2020

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E

CONTROLLO PARTECIPATE

IL DIRETTORE

DOTT. CLAUDIO TEMPERANZA

(firmato digitalmente )

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Davide Cetti** , in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Sassuolo, assevera, in ottemperanza dell' ex all'articolo 11 , comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultati alla data del **31/12/2019** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Farmacie di Sassuolo Spa .

Sassuolo lì 21/4/2020

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Davide Cetti

(firmato digitalmente)



# Città di Sassuolo

Comune di Sassuolo

Settore III

Programmazione finanziaria e organizzazione

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

## OGGETTO: Nota informativa art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

SOCIETA' PARTECIPATA DAL COMUNE:

RAGIONE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE IN %
SETA SPA	1,73

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2019** 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:

RAGIONE SOCIALE	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE (al netto IIVA Split-payment)
SETA SPA	0,00	33.901,31

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2019.-**

Sassuolo, lì 21/4/2020

Il Direttore del Settore III°  
" Programmazione Finanziaria e  
Controllo Partecipate "  
Dott. Claudio Temperanza  
*(firmato digitalmente)*

## ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Davide Cetti** , in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Sassuolo, assevera, in ottemperanza dell' ex all'articolo 11 , comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2019** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Seta Spa .

Sassuolo lì 21/4/2020

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
Dott. Davide Cetti  
*(firmato digitalmente)*



# Città di Sassuolo

Comune di Sassuolo

Settore III

Programmazione finanziaria e organizzazione

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

## OGGETTO: Nota informativa art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

### SOCIETA' PARTECIPATA DAL COMUNE:

RAGIONE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE IN %
AMO SPA	4,7983

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2019** 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:

RAGIONE SOCIALE	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE (al netto IIVA Split-payment)
AMO SPA	0,00	2.529,06

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2019.-**

Sassuolo, lì 21/4/2020

Il Direttore del Settore III°  
" Programmazione Finanziaria e  
Controllo Partecipate "

Dott. Claudio Temperanza  
(firmato digitalmente)

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Davide Cetti** , in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Sassuolo, assevera, in ottemperanza dell' ex all'articolo 11 , comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultati alla data del **31/12/2019** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Amo Spa .

Sassuolo lì 21/4/2020

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
Dott. Davide Cetti

(firmato digitalmente)



# Città di Sassuolo

Comune di Sassuolo

Settore III

Programmazione finanziaria e organizzazione

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

## OGGETTO: Nota informativa art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

SOCIETA' PARTECIPATA DAL COMUNE:

RAGIONE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE IN %
FONDAZIONE ARTURO TOSCANINI	12,50

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2018** 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:

RAGIONE SOCIALE	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE (al netto IIVA Split-payment)
FONDAZIONE ARTURO TOSCANINI	0,00	29.412,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2019.-**

Sassuolo, lì 21/4/2020

Il Direttore del Settore III°  
" Programmazione Finanziaria e  
Controllo Partecipate "

Dott. Claudio Temperanza  
(*firmato digitalmente*)

## ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Davide Cetti** , in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Sassuolo, assevera, in ottemperanza dell' ex all'articolo 11 , comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultati alla data del **31/12/2019** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Fondazione Arturo Toscanini .

Sassuolo lì 21/4/2020

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Davide Cetti  
(*firmato digitalmente*)



# Città di Sassuolo

Comune di Sassuolo

Settore III

Programmazione finanziaria e organizzazione

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

## OGGETTO: Nota informativa art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

### SOCIETA' PARTECIPATA DAL COMUNE:

RAGIONE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE IN %
FONDAZIONE SCUOLA INTERREGIONALE POLIZIA LOCALE	0,1351

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2019** 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:

RAGIONE SOCIALE	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE (al netto IIVA Split-payment)
FONDAZIONE SCUOLA INTERREGIONALE POLIZIA LOCALE	0,00	0

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2019.-**

Sassuolo, lì 21/4/2020

Il Direttore del Settore III°  
" Programmazione Finanziaria e  
Controllo Partecipate "  
Dott. Claudio Temperanza

*(firmato digitalmente)*

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Davide Cetti** , in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Sassuolo, assevera, in ottemperanza dell' ex all'articolo 11 , comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultati alla data del **31/12/2019** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della Fondazione Scuola Interregionale Polizia Locale .

Sassuolo lì 21/4/2020

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
Dott. Davide Cetti

*(firmato digitalmente)*



**Città di  
Sassuolo**

**Comune di Sassuolo**

**Settore III**

**Programmazione finanziaria e organizzazione**

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

**OGGETTO: Nota informativa art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011**

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

**SOCIETA' PARTECIPATA DAL COMUNE:**

RAGIONE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE IN %
ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' EMILIA CENTRALE	1,33

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2019** 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:

RAGIONE SOCIALE	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE (al netto IIVA Split-payment)
ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' EMILIA CENTRALE	0,00	11.760,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2019.-**

Sassuolo, lì 21/4/2020

Il Direttore del Settore III°  
" Programmazione Finanziaria e  
Controllo Partecipate "

Dott. Claudio Temperanza  
*(firmato digitalmente)*

**ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE**

Il sottoscritto **Dott. Davide Cetti** , in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Sassuolo, assevera, in ottemperanza dell' ex all'articolo 11 , comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultati alla data del **31/12/2019** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dell' Ente di Gestione per i Parchi e la Biodiversità .

Sassuolo lì 21/4/2020

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
Dott. Davide Cetti

*(firmato digitalmente)*



# Città di Sassuolo

**Comune di Sassuolo**

**Settore III**

**Programmazione finanziaria e organizzazione**

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366



# Città di Sassuolo

Comune di Sassuolo

Settore III

Programmazione finanziaria e organizzazione

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

## OGGETTO: Nota informativa art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

### SOCIETA' PARTECIPATA DAL COMUNE:

RAGIONE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE IN %
ACER	4,66

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2019** 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:

RAGIONE SOCIALE	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE (al netto IIVA Split-payment)
ACER	0,00	0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2019.-**

Sassuolo, lì 21/4/2020

Il Direttore del Settore III°  
" Programmazione Finanziaria e  
Controllo Partecipate "  
Dott. Claudio Temperanza

*(firmato digitalmente)*

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Davide Cetti** , in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Sassuolo, assevera, in ottemperanza dell' ex all'articolo 11 , comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultati alla data del **31/12/2019** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Acer Modena.

Sassuolo lì 21/4/2020

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
Dott. Davide Cetti

*(firmato digitalmente)*



# Città di Sassuolo

Comune di Sassuolo

Settore III

Programmazione finanziaria e organizzazione

Via del Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

## OGGETTO: Nota informativa art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

### SOCIETA' PARTECIPATA DAL COMUNE:

RAGIONE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE IN %
HERA spa	0,22676

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2019** 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:

RAGIONE SOCIALE	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE (al netto IIVA Split-payment)
HERA spa	0,00	1.111.298,42

**E' stata inviata ad Hera con Pec Prot. 2856 del 27/01/2020 la richiesta della certificazione creditoria/debitoria al 31/12/2019 Pec alla quale Hera non ha dato alcun riscontro che si allega alla presente .**

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2019.-**

Sassuolo, lì 21/4/2020

Il Direttore del Settore III°  
" Programmazione Finanziaria e  
Controllo Partecipate "

Dott. Claudio Temperanza  
*(firmato digitalmente)*

### ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Davide Cetti** , in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Sassuolo, assevera, in ottemperanza dell' ex all'articolo 11 , comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultati alla data del **31/12/2019** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Acer Modena.

Sassuolo lì 21/4/2020

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
Dott. Davide Cetti  
*(firmato digitalmente)*



Città di  
Sassuolo



Sassuolo  
Prot. n°

Spett.le COMUNE DI SASSUOLO  
VIA FENUZZI, 5  
41049 SASSUOLO (MO)

**OGGETTO: Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Sassuolo**

Il Sottoscritto CLAUDIO MORSELLI, nato a Modena (MO) il 20.06.1952, residente a Modena (MO), CF MRSCLD52H20F257T, in qualità di Amministratore Unico di SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL (in seguito anche "SGP") con sede legale in Sassuolo (MO) via Fenuzzi, 5, Codice Fiscale e P.IVA 03014250363 Telefono 0536/880725 fax 0536/880911 e-mail [info@sgp.sassuolo.mo.it](mailto:info@sgp.sassuolo.mo.it), indirizzo posta certificata [sgp@cert.sgp.comune.sassuolo.mo.it](mailto:sgp@cert.sgp.comune.sassuolo.mo.it)

ai sensi degli artt.46 e 47 del D.P.R. n.445/2000 e s.m.i., consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del medesimo D.P.R. n.445/2000 per la falsità in atti e dichiarazioni mendaci

**Dichiara sotto la propria responsabilità:**

1. che risultano i seguenti crediti nei confronti del Comune di Sassuolo, maturati al 31/12/19 per forniture, servizi, lavori e contributi:

OGGETTO DEL CREDITO	N.E DATA FATTURA/NOTA	ATTO DI RIFERIMENTO DEL COMUNE DI SASSUOLO (CONTRATTO CONVENZIONE, DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE, ALTRO)	IMPORTO
		Vedi Allegato A)	5.007.256,82
		Di cui iva in split payment	850.505,86
		Di cui iva non in split	
		Totale in contabilità	4.156.750,96

2. che risultano i seguenti debiti nei confronti del Comune di Sassuolo, maturati al 31/12/2019 per forniture, servizi, lavori e contributi:

OGGETTO DEL DEBITO	N.E DATA FATTURA/NOTA	ATTO DI RIFERIMENTO DEL COMUNE DI SASSUOLO (CONTRATTO CONVENZIONE, DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE, ALTRO)	IMPORTO
		Vedi Allegato B)	6.147.528,94
		Oltre franchigie assicurative Franchigie assicurative dal 15/10/19 al 31/12/19 det. 43 del 2020	8.171,00
		Totale debito in contabilità	6.155.699,94

3. che tale dichiarazione è rilasciata al solo fine dell'adempimento di quanto previsto dall'art. 11 comma 6 lettera j del DL 118/2011;

NOTE ESPLICATIVE:

- 1) tale dichiarazione riguarda i saldi di credito/debito risultanti dal bilancio d'esercizio redatto con riferimento alla data del 31/12/2019 ed iscritti in conformità alle disposizioni del codice civile e di quanto statuito dai principi contabili nazionali;
- 2) l'Iva in split payment secondo l'Art. 17- ter DPR 633/72 è Iva che viene versata direttamente all'erario dal Comune e che pertanto non viene riportata nei saldi creditori;
- 3) con riferimento all'esposizione debitoria verso il Comune di Sassuolo, dal rendiconto del Comune di Sassuolo risultano crediti verso SGP per euro 6.147.528,94 (di cui euro 4.042.768,00 per finanziamento soci che verrà riscosso fra 15 anni dopo che verranno pagati tutti i mutui attualmente in essere in SGP) la differenza di euro 8.171,00 è dovuta a:
  - euro 8.171,00 quale maggior debito rilevato nella contabilità di SGP relativo a franchigie assicurative imputate dal Comune nell'esercizio 2020 ma di competenza dell'anno 2019.

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL  
L'AMMINISTRATORE UNICO  
CLAUDIO MORSELLI



**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO “DICHIARAZIONE CREDITI/DEBITI NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI SASSUOLO” RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE COMUNE DI SASSUOLO E LA SOCIETÀ PARTECIPATA SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI S.R.L. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118**

All'Amministratore Unico della  
Sassuolo Gestioni Patrimoniali S.r.l.  
Via Fenuzzi, 5  
Sassuolo (MO)

***Giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Sassuolo Gestioni Patrimoniali S.r.l. con il Comune di Sassuolo “Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Sassuolo” (di seguito il “Prospetto”) al 31 dicembre 2019, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto della Sassuolo Gestioni Patrimoniali S.r.l. al 31 dicembre 2019 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 descritte al primo paragrafo. 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 Sassuolo. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

### ***Responsabilità dell'Amministratore Unico e del collegio sindacale per il Prospetto***

L'Amministratore Unico è responsabile 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 dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile 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. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia 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:

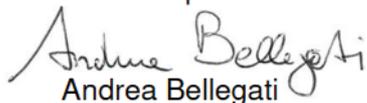
- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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 dell'Amministratore Unico 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 dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa.

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.

Analisi S.p.A.



Andrea Bellegati

Reggio Emilia, 21 aprile 2020

DATA FATTURA	NR. FATTURA	ANNO IMPEGNO	IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPONIBILE	IVA/PAGAMENTI PARZIALI	IVA SPLIT PAYMENT	TOTALE DA RISCOUTERE	NOME CONTO IN ESSENTIA	NR. REGISTRAZIONE	DET.	nr. Registrazione storno risconti	CONTROPARTITA	conto contropartita
27/05/2016	50		247101	lavori di manutenzione straordinaria su strade comunali utilizzando proventi ex art. 208 cds da eseguire nel 2015	€ 19.787,13		€ 4.353,17	24.140,30	Fatture da emettere verso il comune	198681	361		Rimborso interventi su viabilità	04.01.01.50.01.07
		2015	993	fatture da emettere per lavori di manutenzione straordinaria opere di viabilità; lavori di manutenzione straordinaria sulla segnaletica di indicazione territoriale e di accesso al centro abitato di sassuolo -assegnazione risorse ad sgp srl ai fini dell'esecuzione dell'intervento - impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta n. 223 del 30/12/2014.	€ 9.808,26		€ 2.157,82	11.966,08	Fatture da emettere verso il comune	200991	730	347466	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.07
			2413	lavori di manutenzione straordinaria sulle pavimentazioni delle strade comunali - approvazione progetto definitivo- esecutivo impegno di spesa in esecuzione della delibera di giunta comunale n. 227 del 29/12/2015	€ 8.980,78		€ 1.975,77	10.956,55	Fatture da emettere verso il comune	227078	595		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
		2015	2428	lavori di somma urgenza per interventi di ripristino del solaio sfondellato presso le scuole vittorino da feltre in via xxviii settembre - presa d'atto del verbale attestante la somma urgenza. impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale nr. 230 del 29/12/2015.-	€ 15.000,00		€ 3.300,00	18.300,00	Fatture da emettere verso il comune	227081	689	240391	Rimborso interventi su edifici scolastici	04.01.01.50.01.08
			2419	lavori di somma urgenza per interventi di ripristino del manto di copertura presso il distaccamento dei vigili del fuoco di sassuolo sito in via radici in piano, presso il complesso dei magazzini -ex sat- - presa d'atto del verbale attestante la somma urgenza. impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 228 del 29/12/2015	€ 40.951,57		€ 9.009,34	49.960,91	Fatture da emettere verso il comune	227084	682	240394	Rimborso interventi su edifici comunali-Risconti Passivi	04.01.01.50.01.09 e 02.05.02.02.01.01
				<b>TOTALE AL 31/12/15</b>	<b>€ 94.527,73</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 20.796,10</b>	<b>€ 115.323,83</b>						
		2016	506	Fatture da emettere lavori di adeguamento alle normative di prevenzione incendi presso la scuola primaria g carducci det.190 del 2/5/16 lavori eseguiti da gibel in parte	€ 34.519,92		€ 7.594,39	42.114,31	Fatture da emettere verso il comune	240392	190	254748-254749-269795	Risconti Passivi e Rimborso interventi su edifici scolastici	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.08
		2016	81900	Fatture da emettere per rimborso spese uffici giudiziari dal 01/01/15-31/08/15	€ 13.286,11		€ 2.922,95	16.209,06	Fatture da emettere verso il comune	240406	419		Rimborso per spese sede distaccata Ufficio Giudiziari (Pretura)	04.01.02.05.04.09
		2016	16500	Fatture da emettere progetto intervento territoriale socio-educativo e di sviluppo di comunita' dell'area di via respighi in esecuzione delibera g.c. n. 196/15 det. 619/15	€ 2.132,33		€ 469,11	2.601,44	Fatture da emettere verso il comune	240575	619		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
		2016	699	Fatture da emettere attivazione forniture elettriche per sistema di video sorveglianza distribuito nel comune di sassuolo	€ 2.805,93		€ 617,30	3.423,23	Fatture da emettere verso il comune	240523	309		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
				<b>TOTALE AL 31/12/16</b>	<b>€ 52.744,29</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 11.603,76</b>	<b>€ 64.348,05</b>						
			574	Fatture da emettere per lavori di manutenzione straordinaria agli impianti elettrici e speciali degli edifici scolastici deliberazione di giunta 242 del 20/12/2016 dt.757/16	€ 34.854,75	€ 0,00	€ 7.668,05	42.522,80	Fatture da emettere verso il comune	252852	757	282450	Rimborso interventi su edifici scolastici	04.01.01.50.01.08
			576	Fatture da emettere per lavori di manutenzione straordinaria edifici scolastici di proprietà comunale 2016 deliberazione di giunta 248 del 29/12/2016 dt. 783/16	€ 36.885,25	€ 0,00	€ 8.114,75	45.000,00	Fatture da emettere verso il comune	252854	783		Risconti Passivi e Rimborso interventi su edifici scolastici	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.08
			583	Fatture da emettere completamento lavori adeguamento normative prevenzione incendi (realizzazione centro gestione emergenze al piano primo) c/o casa serena dt 629	€ 30.289,50	€ 0,00	€ 6.663,69	36.953,19	Fatture da emettere verso il comune	252863	629	282455-311273	Rimborso interventi su edifici comunali	04.01.01.50.01.09
		2017	863	Fatture da emettere rimborso a sgp utenze enel energia spa - note di accredito richiesto il rimborso - (rif. ac.to 2017/182) imp. 863/17	€ 2.731,42	€ 0,00	€ 600,91	3.332,33	Fatture da emettere verso il comune	269822			rimborsi e recuperi vari	04.01.02.05.04.04
		2017	42500	Fatture da emettere rimborso selezione pubblica per la copertura di 2 posti cat c det. 78 imp. 425/17	€ 601,03	€ 0,00	€ 132,23	733,26	Fatture da emettere verso il comune	269825	78		rimborsi e recuperi vari	04.01.02.05.04.04
			99201	intervento di manutenzione straordinaria per la fornitura in opera di caldaia presso lo stadio comunale -e. ricci	€ 1.668,33		€ 367,03	2.035,36	Fatture da emettere verso il comune	277466	603		Rimborso interventi su impianti sportivi	04.01.01.50.01.10
			56901	Fatture emettere lavori manutenzione relativi alla modifica della distribuzione interna degli ambienti presso la scuola primaria -carlo colodi det. 373	€ 355,25		€ 78,15	433,40	Fatture da emettere verso il comune	277471	373		Rimborso interventi su edifici scolastici	04.01.01.50.01.08
			50601	Fatture da emettere per lavori di prevenzione incendi scuola primaria carducci det 363/17	€ 3.185,00		€ 700,70	3.885,70	Fatture da emettere verso il comune	277472	363		Risconti Passivi e Rimborso interventi su edifici scolastici	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.08

DATA FATTURA	NR. FATTURA	ANNO IMPEGNO	IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPONIBILE	IVA/PAGAMENTI PARZIALI	IVA SPLIT PAYMENT	TOTALE DA RISCOUTERE	NOME CONTO IN ESSENTIA	NR. REGISTRAZIONE	DET.	nr. Registrazione storno risconti	CONTROPARTITA	conto contropartita
			1517	Fatture da emettere lavori di manutenzione relativi alla modifica della distribuzione interna degli ambienti presso la scuola primaria carlo colodi det. 373	€ 32.786,89		€ 7.213,11	€ 40.000,00	Fatture da emettere verso il comune	277487	373		Rimborso interventi su edifici scolastici	04.01.01.50.01.08
			57401	Fatture da emettere lavori di manutenzione relativi alla modifica della distribuzione interna degli ambienti presso la scuola primaria carlo det. 373	€ 6.128,86		€ 1.348,34	€ 7.477,20	Fatture da emettere verso il comune	277489	373		Risconti Passivi e Rimborso interventi su edifici scolastici	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.08
			1434	Fatture da emettere manutenzione intervento di taglio vetri blindati in corrispondenza delle protezioni bordo campo, lato via fossetta, det. 365	€ 8.690,16		€ 1.911,84	10.602,00	Fatture da emettere verso il comune	277496	365		Risconti Passivi e Rimborso interventi su impianti sportivi	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.10
			57701	Fatture da emettere Intervento di manutenzione straordinaria per la fornitura in opera di caldaia presso lo stadio comunale —e. ricci det. 603	€ 794,38		€ 174,76	969,14	Fatture da emettere verso il comune	277498	603		Rimborso interventi su impianti sportivi	04.01.01.50.01.10
			1881	Fatture da emettere lavori di manutenzione straordinaria degli asfalti nel territorio urbano nell'ambito dell'accordo quadro 2017/2019 det. 503	€ 3.691,15		€ 812,04	4.503,19	Fatture da emettere verso il comune	277509	503	347467	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.07
			196200	Fatture da emettere interventi finalizzati alla manutenzione degli alloggi sociali nonche' alle attivita' di ripristino degli alloggi agenzia casa det.541	€ 4.918,03		€ 1.081,97	6.000,00	Fatture da emettere verso il comune	277517	541		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
				<b>TOTALE AL 31/12/17</b>	<b>€ 167.579,99</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 36.867,56</b>	<b>€ 204.447,55</b>						
			12600	contratto di servizio con sgp "global service di immobili destinati a funzioni pubbliche - anno 2018 - 01/10/18-31/12/18	€ 800.000,00		€ 176.000,00	€ 976.000,00	Fatture da emettere verso il comune	311105	3894		Ricavi da prestazioni di appalto locazione globale uffici	04.01.01.02.50.02
		2018	14900	affidamento ad sgp srl di interventi finalizzati alla manutenzione degli alloggi sociali nonche' alle attivita' di ripristino degli alloggi di agenzia casa del comune di sassuolo. impegno di spesa.	€ 9.836,07		€ 2.163,93	€ 12.000,00	Fatture da emettere verso il comune	293668	541		Rimborso interventi su edifici comunali	04.01.01.50.01.09
		2018	00639	progetto definitivo/esecutivo relativo ai —lavori di manutenzione straordinaria del manto di copertura del distacco dei w.r.f. di sassuolo sito in via radici in piano, presso il complesso dei magazzini —ex sat" secondo stralcio copertura autorimessa	€ 37.009,65		€ 3.700,96	€ 40.710,61	Fatture da emettere verso il comune	293670-348493	697	326024-347469-348493-348495	Risconti Passivi e Rimborso interventi su edifici comunali	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.09
		2018	00658	fornitura in opera di arredi presso gli immobili scolastici del comune di sassuolo annualita' 2017 approvazione progetto definitivo esecutivo e relativo impegno di spesa	€ 4.123,12		€ 907,09	€ 5.030,21	Fatture da emettere verso il comune	293676	724	326022	Rimborso interventi su edifici scolastici	04.01.01.50.01.08
		2018	00659	progetto esecutivo riqualificazione di piazzale della rosa, piazzale avanzini e via rocca. impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 72 del 13/05/2017	€ 56.929,51		€ 5.692,95	€ 62.622,46	Fatture da emettere verso il comune	293678	227	347470	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.07
		2018	00661	progetto definitivo relativo agli —interventi di miglioramento dell'accessibilita' e di adeguamento funzionale presso la biblioteca comunale —n. cionini" via rocca 19 sassuolo - impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 24	€ 20.491,80		€ 4.508,20	€ 25.000,00	Fatture da emettere verso il comune	293679	699		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
		2018	00662	progetto definitivo relativo agli —interventi di miglioramento dell'accessibilita' e di adeguamento funzionale presso la biblioteca comunale —n. cionini" via rocca 19 sassuolo - impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 24	€ 13.524,59		€ 2.975,41	€ 16.500,00	Fatture da emettere verso il comune	293680	699		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
		2018	00663	ripristino del manto di copertura del campo da calcetto coperto presso il centro sportivo giovanardi, via frati strada alta - comune di sassuolo (mo)" - impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 193 del 31/10/2017	€ 73.770,49		€ 16.229,51	€ 90.000,00	Fatture da emettere verso il comune	293681	553	326014-348498	Risconti Passivi e Rimborso interventi su impianti sportivi	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.10
		2018	00670	lavori di manutenzione straordinaria delle pavimentazioni in pietra del centro storico. impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 106 del 20/06/2017 - cup b87h17000590005	€ 21.354,32		€ 4.697,95	€ 26.052,27	Fatture da emettere verso il comune	293685	313		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
		2018	00671	progetto definitivo/esecutivo relativo all'intervento di —lavori di riqualificazione del parcheggio posto tra via radici in piano e viale marconi denominato unicredit - lotto 3 opere impianto videosorveglianza - rideterminazione del quadro economico im	€ 24.590,16		€ 5.409,84	€ 30.000,00	Fatture da emettere verso il comune	293347	289		Rimborso interventi su viabilità	04.01.01.50.01.07
		2018	00672	lavori realizzazione del parcheggio posto tra via radici in piano e viale marconi denominato unicredit. impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 93 del 13/06/2017 - cup b81b17000280005	€ 14.745,15		€ 1.474,52	€ 16.219,67	Fatture da emettere verso il comune	293686	289	347471-347471	Rimborso interventi su viabilità	04.01.01.50.01.07

DATA FATTURA	NR. FATTURA	ANNO IMPEGNO	IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPONIBILE	IVA/PAGAMENTI PARZIALI	IVA SPLIT PAYMENT	TOTALE DA RISCOUTERE	NOME CONTO IN ESSENTIA	NR. REGISTRAZIONE	DET.	nr. Registrazione storno risconti	CONTROPARTITA	conto contropartita
		2018	00673	lavori di —fornitura di attrezzature e arredo urbano (transenne stradali, bacheche porta epigrafi) - approvazione progetto definitivo/esecutivo e relativo impegno di spesa	€ 5.737,70		€ 1.262,30	€ 7.000,00	Fatture da emettere verso il comune	293687	737		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
		2018	00675	lavori di manutenzione straordinaria sulle strade comunali - impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 181 del 24/10/2017	€ 3.699,19		€ 813,82	€ 4.513,01	Fatture da emettere verso il comune	293689	547	311220-326021-347473-347472-326021	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.07
		2018	00676	lavori di manutenzione straordinaria delle pavimentazioni in pietra di via menotti (tratto compreso tra piazza garibaldi e viale crispì). impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 134 del 04/08/2017	€ 25.156,34		€ 2.515,63	€ 27.671,97	Fatture da emettere verso il comune	293690-347474	376	325833	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.07
		2018	00677	lavori di riqualificazione degli impianti termoidraulici presso la struttura protetta —casa serena” via salvarola 50, sassuolo (mo). impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 244 del 23/12/2016	€ 143.442,62		€ 31.557,38	€ 175.000,00	Fatture da emettere verso il comune	293691	782	311263-311273-311274-311945	Rimborso interventi su edifici comunali	04.01.01.50.01.09
		2018	00678	lavori di riqualificazione degli impianti termoidraulici presso la struttura protetta —casa serena” via salvarola 50, sassuolo (mo). impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 244 del 23/12/2016	€ 106.557,38		€ 23.442,62	€ 130.000,00	Fatture da emettere verso il comune	293692	782	311944	Rimborso interventi su edifici comunali	04.01.01.50.01.09
		2018	00679	progetto definitivo relativo ai —lavori di manutenzione straordinaria all'impianto di chiamata delle camere di degenza della casa residenziale anziani denominata casa serena - riapprovato progetto esecutivo dgm 79 del 8/05/2018	€ 26.434,43		€ 5.815,57	€ 32.250,00	Fatture da emettere verso il comune	293693	696		Risconti Passivi e Rimborso interventi su edifici comunali	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.09
		2018	00680	lavori di riqualificazione degli impianti termoidraulici presso la struttura protetta —casa serena” via salvarola 50, sassuolo (mo). impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 244 del 23/12/2016	€ 86.065,57		€ 18.934,43	€ 105.000,00	Fatture da emettere verso il comune	293694	782	311946-326016-348496-348497	Rimborso interventi su edifici comunali	04.01.01.50.01.09
		2018	00691	lavori di adeguamento alle normative di prevenzione incendi dell'edificio scolastico sede della scuola secondaria di primo grado —4. ruini” ex primo levi - via mercadante 4 - sassuolo (mo) - approvazione progetto definitivo esecutivo in esecuzione dell	€ 79.690,75		€ 7.969,07	€ 87.659,82	Fatture da emettere verso il comune	293351	589	311130-311265	Rimborso interventi su edifici scolastici	04.01.01.50.01.08
		2018	00693	lavori urgenti di manutenzione straordinaria su via pedemontana tratto compreso tra via frati strada alta e via ancora- approvazione progetto definitivo esecutivo. - impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 50 del 13/03	€ 35,61		€ 7,83	€ 43,44	Fatture da emettere verso il comune	293697	595	311106	Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
		2018	00842	installazione di n.5 contatori sassuolo ed energia elettrica, per il completamento dell'attivazione del sistema di lettura targhe della ditta eurocom nel territorio del comune di sassuolo. impegno di spesa.	€ 2.016,11		€ 443,54	€ 2.459,65	Fatture da emettere verso il comune	293698	174		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
		2018	00843	installazione di n.5 contatori sassuolo ed energia elettrica, per il completamento dell'attivazione del sistema di lettura targhe della ditta eurocom nel territorio del comune di sassuolo. impegno di spesa.	€ 2.336,07		€ 513,93	€ 2.850,00	Fatture da emettere verso il comune	293699	174		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
		2018	01031	lavori di manutenzione straordinaria rifacimento impianti - distribuzione del rsa "casa serena" sita in via salvarola 50 in sassuolo (mo) - impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 73 del 19/04/2018.-	€ 40.983,61		€ 9.016,39	€ 50.000,00	Fatture da emettere verso il comune	293700	249	311264	Rimborso interventi su edifici comunali	04.01.01.50.01.09
		2018	01032	lavori di manutenzione straordinaria edifici comunali - impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 73 del 19/04/2018.-	€ 12.295,08		€ 2.704,92	€ 15.000,00	Fatture da emettere verso il comune	293701	249	348497	Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
				Fatture da emettere completamento video sorveglianza nel territorio del comune di sassuolo spostamento centraline det. 368/18	5.073,77		€ 1.116,23	€ 6.190,00	Fatture da emettere verso il comune	311113-348548	368		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
				Fatture da emettere manutenzione straordinaria finalizzati alla creazione di un nuovo ambiente didattico c/o scuola primaria L. capuana det. 382	7.991,80		€ 1.758,20	€ 9.750,00	Fatture da emettere verso il comune	311114	382		Rimborso interventi su edifici scolastici	04.01.01.50.01.08
				Fatture da emettere lavori di rifacimento della pavimentazione in linoleum esistente c/o la scuola d'infanzia sant'agostino det. 399	20.716,29		€ 4.557,58	€ 25.273,87	Fatture da emettere verso il comune	311116	399	347475	Rimborso interventi su edifici scolastici	04.01.01.50.01.08
				Fatture da emettere lavori di riqualificazione di piazzale porrino det. 407	14.800,01		€ 1.480,00	€ 16.280,01	Fatture da emettere verso il comune	311117	407		Rimborso interventi su viabilità	04.01.01.50.01.07

DATA FATTURA	NR. FATTURA	ANNO IMPEGNO	IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPONIBILE	IVA/PAGAMENTI PARZIALI	IVA SPLIT PAYMENT	TOTALE DA RISCOUTERE	NOME CONTO IN ESSENTIA	NR. REGISTRAZIONE	DET.	nr. Registrazione storno risconti	CONTROPARTITA	conto contropartita
			169000	Fatture da emettere ammodernamento dell'impianto ascensore presso la biblioteca comunale "n. cionini" det. 441	16.393,44		€ 3.606,56	€ 20.000,00	Fatture da emettere verso il comune	311118	441	326020	Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
			169100	Fatture da emettere lavori di adeguamento alle normative di prevenzione incendi degli immobili adibiti a nidi comunali:riso s'antagostino det. 443	41.598,36		€ 9.151,64	€ 50.750,00	Fatture da emettere verso il comune	311119	443	348488	Risconti Passivi e Rimbors interventi su edifici scolastici	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.08
			169200	Fatture da emettere lavori di adeguamento alle normative di prevenzione incendi degli immobili adibiti a nidi comunali:nido e materna san carlo det.442	84.016,39		€ 18.483,61	€ 102.500,00	Fatture da emettere verso il comune	311120	442	348487-326023	Risconti Passivi e Rimbors interventi su edifici scolastici	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.08
			200062	Fatture da emettere lavori di adeguamento alle normative di prevenzione incendi scuola media ruini det. 589	€ 47.141,83		€ 4.714,18	€ 51.856,01	Fatture da emettere verso il comune	311121	589	311130	Risconti Passivi e Rimbors interventi su edifici scolastici	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.08
			200141	Fatture da emettere 3° salone distrettuale dell'orientamento scolastico det.568	618,50		€ 136,07	€ 754,57	Fatture da emettere verso il comune	311123	568		Ricavi per servizi di logistica e allestimento eventi	04.01.01.50.01.06
			200280	Fatture da emettere accatastamento del nuovo cimitero e di alcune aree e fabbricati limitrofi det. 640	2.898,00		€ 637,56	€ 3.535,56	Fatture da emettere verso il comune	311124	640		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
			200420	Fatture da emettere opere interne al piano primo finalizzate alla creazione di un nuovo ufficio c/o Isede comunale del comparto xx settembre det.739	8.196,72		€ 1.803,28	€ 10.000,00	Fatture da emettere verso il comune	311125	739		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
			200428	Fatture da emettere interventi di manutenzione straordinaria in condomini di proprietà comunale det. 755	8.891,70		€ 1.956,17	€ 10.847,87	Fatture da emettere verso il comune	311126	755		Rimbors interventi su edifici comunali	04.01.01.50.01.09
			200448	liq. diritti di segreteria vers erroneam. dalla ditta futurmac	€ 30,01		€ 0,00	€ 30,01	Crediti vs/Comune	311127			Ricavi per istruttoria pratiche di autorizzazione verde	04.01.01.02.03.04
			200284	messa a dimora di un albero per ogni nato e minore adottato, ai sensi della legge n. 113/92	€ 2.197,22		€ 0,00	€ 2.197,22	Crediti vs/Comune	311129	670		Contributo in c/esercizio	04.01.06.01.01.01
				<b>TOTALE AL 31/12/18</b>	<b>€ 1.871.389,35</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 378.158,88</b>	<b>€ 2.249.548,22</b>						
			5100	Fatture da emettere 50% contratto di global dal 01/04/19-30/06/19	€ 400.000,00		€ 88.000,00	€ 488.000,00	Fatture da emettere verso il comune	324209	3894		Ricavi da prestazioni di appalto locazione globale uffici	04.01.01.02.50.02
			5100	Fatture da emettere 50% contratto di global dal 01/07/19-31/12/19	€ 400.000,00		€ 88.000,01	€ 488.000,01	Fatture da emettere verso il comune	343.513	3894		Ricavi da prestazioni di appalto locazione globale uffici	04.01.01.02.50.02
			4800	Fatture da emettere contratto servizio riscossione 1° semestre 2019	€ 60.000,00		€ 13.200,00	€ 73.200,00	Fatture da emettere verso il comune	324211			Altri ricavi e proventi dal 2014 per nuovi servizi	04.01.01.50.01.01
			4800	Fatture da emettere contratto servizio riscossione 2° semestre 2019	€ 60.000,00		€ 13.200,00	€ 73.200,00	Fatture da emettere verso il comune	343.515			Altri ricavi e proventi dal 2014 per nuovi servizi	04.01.01.50.01.01
			4900	Fatture da emettere contratto servizio service tari 1° semestre 2019	€ 60.750,00		€ 13.365,00	€ 74.115,00	Fatture da emettere verso il comune	324212			Altri ricavi e proventi dal 2014 per nuovi servizi	04.01.01.50.01.01
			4900	Fatture da emettere contratto servizio service tari 2° semestre 2019	€ 60.750,00		€ 13.365,00	€ 74.115,00	Fatture da emettere verso il comune	343.516			Altri ricavi e proventi dal 2014 per nuovi servizi	04.01.01.50.01.01
			31073	Rimbors affitto i Quadrati 1° semestre 2019	€ 63.866,02		€ 14.050,51	€ 77.916,53	Fatture da emettere verso il comune	325835	370		Rimbors dal comune di Sassuolo per Indennità occupazione senza titolo	04.01.01.02.50.15
			31073	Rimbors affitto i Quadrati 2° semestre 2019	€ 63.866,02		€ 14.050,51	€ 77.916,53	Fatture da emettere verso il comune	347464	370		Rimbors dal comune di Sassuolo per Indennità occupazione senza titolo	04.01.01.02.50.15
			65700	manutenzione straordinaria e restauro di villa giacobazzi e di un'area pertinenziale e dell'annesso parco vistarino det. 554/17	€ 22.301,57		€ 2.230,16	€ 24.531,73	Fatture da emettere verso il comune	325983	554	325983-348490	Risconti Passivi e Rimbors interventi su edifici comunali	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.09
			200418	rimozione materiale riempimento e demolizione parziale strutture in via san pietro per realizzazione nuova sede polizia det.737/18	€ 119.549,32		€ 26.300,85	€ 145.850,17	Fatture da emettere verso il comune	325984	737	347484-347510	Risconti Passivi e Rimbors interventi su edifici comunali	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.09
			200412	lavori adeguamento alle normative prevenzione incendi immobili adibiti a nidi "nido d'infanzia "parco" - via padova 22 det. 733/18	€ 51.198,00		€ 11.263,56	€ 62.461,56	Fatture da emettere verso il comune	325985	733	347509-348489	Rimbors interventi su edifici scolastici	04.01.01.50.01.08
			200413	lavori rifacimento pavimentazione in linoleum esistente presso la scuola d'infanzia d'infanzia walt disney via pisano det 734/18	€ 38.272,35		€ 8.419,93	€ 46.692,28	Fatture da emettere verso il comune	325986	734	347483	Rimbors interventi su edifici scolastici	04.01.01.50.01.08
			66000	riqualificazione piazza martiri partigiani det. 532/17	€ 59.304,70		€ 13.047,03	€ 72.351,73	Fatture da emettere verso il comune	325987	532		Risconti Passivi e Rimbors interventi su viabilità	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.07
			31077	manut. straord. obblig.campo calcio san michele - ditta limonta- anno 2019	€ 6.424,39		€ 1.413,37	€ 7.837,76	Fatture da emettere verso il comune	325988	145	348500	Rimbors interventi su impianti sportivi	04.01.01.50.01.10
			200419	sostituzione delle porte esterne di evacuazione c/o palestra comunale "roberto camuncoi" san michele det. 738/18	€ 8.883,40		€ 1.954,35	€ 10.837,75	Fatture da emettere verso il comune	326039	738	348526	Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01

DATA FATTURA	NR. FATTURA	ANNO IMPEGNO	IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPONIBILE	IVA/PAGAMENTI PARZIALI	IVA SPLIT PAYMENT	TOTALE DA RISCOUTERE	NOME CONTO IN ESSENTIA	NR. REGISTRAZIONE	DET.	nr. Registrazione storno risconti	CONTROPARTITA	conto contropartita
			30690	messa a dimora di un albero per ogni neonato e per ogni minore adottato ai sensi della l. 113/1992,anno 2017 det 65/19	€ 11.475,41		€ 2.524,59	€ 14.000,00	Fatture da emettere verso il comune	325991	65		Rimborso interventi verde pubblico	04.01.01.50.01.11
			30806	palazzo ducale interventi di riqualificazione area adiacente al complesso ducale all'interno intervento 30ducato estense det.162	€ 9.090,91		€ 909,09	€ 10.000,00	Fatture da emettere verso il comune	325993-348480	162		Rimborso interventi su edifici comunali	04.01.01.50.01.09
			30807	palazzo ducale interventi di riqualificazione area adiacente al complesso ducale all'interno intervento 30ducato estense det.162	€ 18.181,82		€ 1.818,18	€ 20.000,00	Fatture da emettere verso il comune	325994-348478	162		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
			30690	MESSA A DIMORA DI UN ALBERO PER OGNI NEONATO - parte finanziata da contributo regionale det. 65	€ 1.000,00		€ 0,00	€ 1.000,00	Crediti vs/Comune	325995	65		Contributo in c/esercizio	04.01.06.01.01.01
			30855	visita ispettiva annuale e interventi di manut. straor.attrezzature ludiche installate c/o parchi, giardini e aree verdi scolastiche det.204	€ 24.586,66		€ 5.409,07	€ 29.995,73	Fatture da emettere verso il comune	325996	204	347482	Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
			30740	lavori urgenti di manutenzione straordinaria delle pavimentazioni in asfalto di via regina pacis det. 121/19	€ 39.499,11		€ 8.689,80	€ 48.188,91	Fatture da emettere verso il comune	326001	121	347478	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.07
			30741	lavori urgenti di manutenzione straordinaria delle pavimentazioni stradali della circonvallazione sud - sud/est det. 122/19	€ 39.116,41		€ 8.605,61	€ 47.722,02	Fatture da emettere verso il comune	326002	122	347479-326002	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.07
			30800	lavori di manutenzione straordinaria delle pavimentazioni in asfalto det. 160	€ 39.297,22		€ 8.645,39	€ 47.942,61	Fatture da emettere verso il comune	326004	160	347480-326004-348516	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.07
			200423	lavori manutenzione sulla pavimentazione in conglomerato bituminoso di via fenuzzi nel tratto tra via lea e traversa barozzi det. 743/18	€ 5.181,26		€ 1.139,88	€ 6.321,14	Fatture da emettere verso il comune	326007	743	347485	Rimborso interventi su viabilità	04.01.01.50.01.07
			200424	lavori manutenzione sulla pavimentazione in conglomerato bituminoso di via fenuzzi nel tratto tra via lea e traversa barozzi det. 743/18	€ 2.304,72		€ 507,04	€ 2.811,76	Fatture da emettere verso il comune	326008	743		Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.07
			200518	lavori manutenzione pavimentazioni in pietra del centro storico via menotti tratto compreso tra via crispi e via stazione det.234/19	€ 34.986,00		€ 3.498,60	€ 38.484,60	Fatture da emettere verso il comune	326010	234	347477-326010	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità	02.05.02.02.01.01 e 04.01.01.50.01.07
			31262	Fatture da emettere 4° salone distrettuale dell'orientamento scolastico det 513	€ 618,50		€ 136,07	€ 754,57	Fatture da emettere verso il comune	347465	513	347465	Ricavi per servizi di logistica e allestimento eventi	04.01.01.50.01.06
		2019	31373	Fatture da emettere per lavori di manutenzione straordinaria campo sportivo di borgo venezia det.570/19 ditta edili impianti 2 sas	€ 1.500,00		€ 330,00	€ 1.830,00	Fatture da emettere verso il comune	347468	570	347468	Rimborso interventi su impianti sportivi	04.01.01.50.01.10
		2019	31076	Somme erroneamente versate al comune	€ 632,79		€ 139,21	€ 772,00	Crediti vs/Comune	348475			Ricavi per istruttoria pratica impianti pubblicitari e ricavi per rimborsi idoneità alloggi	04.01.01.02.03.03 e 04.01.01.02.50.15
			31111	Fatture da emettere adeguamento servizi igienici per disabili c/o scuola primaria "capuana" e scuola secondaria "leonardo da vinci" edili impianti 2 sas	€ 6.885,24		€ 1.514,75	€ 8.399,99	Fatture da emettere verso il comune	347503	403		Rimborso interventi su edifici scolastici	04.01.01.50.01.08
			31219	Fatture da emettere Lavori di manutenzione straordinaria delle pavimentazioni stradali della via Montanara det. 484 ditta sassatelli	€ 88.545,83		€ 19.480,08	€ 108.025,91	Fatture da emettere verso il comune	347504	484		Rimborso interventi su viabilità	04.01.01.50.01.07
			31220	Lavori di manutenzione straordinaria delle pavimentazioni stradali della via Montanara det. 485 ditta tazzoli & maganani	€ 13.426,99		€ 2.953,94	€ 16.380,93	Fatture da emettere verso il comune	347505	485		Rimborso interventi su viabilità	04.01.01.50.01.07
			31242	Fatture da emettere lavori di messa in sicurezza delle alberature comunali anno 2019 det. 488 ditta boschiva f.lli valentini	€ 8.196,72		€ 1.803,28	€ 10.000,00	Fatture da emettere verso il comune	347506	488		Rimborso interventi verde pubblico	04.01.01.50.01.11
			31253	Fatture da emettere lavori di messa in sicurezza della copertura del palazzetto dello sport comunale denominato "palapaganelli" det 499 ditta olimpia	€ 118.181,81		€ 11.818,18	€ 129.999,99	Fatture da emettere verso il comune	347507	499		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
			31254	Fatture da emettere RIPRISTINO DELLA STRADA COMUNALE PER CASARA det. 502	€ 9.305,76		€ 665,36	€ 9.971,12	Fatture da emettere verso il comune	347513	502		Rimborso interventi su viabilità	04.01.01.50.01.07
			31542	LIQ. AD SGP TOSAP ANNO 2019 E DISTRIBUZIONE INC. DALLA TES. PROV. STATO (ACC 7704)	€ 20.461,79		€ 0,00	€ 20.461,79	Crediti vs/Comune					
			31537	DESTINAZIONE PARTE PROVENTI EX ART. 208 CDS. ANNO 2018. AFFIDAMENTO ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE P	€ 2.868,88		€ 631,15	€ 3.500,03	Fatture da emettere verso il comune	347512	666		Risconti Passivi	02.05.02.02.01.01
				<b>TOTALE AL 30/06/19</b>	<b>€ 1.970.509,60</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 403.079,56</b>	<b>€ 2.373.589,16</b>						
					<b>€ 4.156.750,96</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 850.505,86</b>	<b>€ 5.007.256,82</b>						

DESCRIZIONE	IMPONIBILE	PAGAMENTO PARZIALE/STORNI	TOTALE IMPONIBILE	IVA	TOTALE CON IVA	CONTO
Fattura rimborso spese telefoniche anno 2011-2012	€ 590,50		€ 590,50		€ 590,50	Debiti verso comune
Fattura rimborso spese telefoniche cimitero nuovo anno 2013	€ 216,39		€ 264,00		€ 264,00	Debiti verso comune
			€ 854,50		€ 854,50	
Fatture da ricevere per rimborso servizi tecnico amministrativi anno 2012	€ 350.000,00		€ 350.000,00	€ 77.000,00	€ 427.000,00	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere per rimborso utenze	€ 94.311,68	-€ 3.891,50	€ 90.420,18		€ 90.420,18	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere per rimborso fattura nr. 12/390 del 08/03/12	€ 3.266,25		€ 3.266,25	€ 685,91	€ 3.952,16	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere per rimborso quoa parte spese relative all'affidamento dell'incarico esterno di supporto in materia fiscale e societaria anno 2013 det. 603 1/08/11	€ 10.067,20		€ 10.067,20		€ 10.067,20	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere rimborso utenze energia elettrica intestate erroneamente a exergia	€ 48.495,46	-€ 1.798,86	€ 46.696,60		€ 46.696,60	Fatture da ricevere dal comune
Giroconto da fatture da ricevere	€ 350.000,00		€ 350.000,00	€ 77.000,00	€ 427.000,00	Fatture da ricevere dal comune
			€ 850.450,23		€ 1.005.136,14	
Rate mutuo banca popolare 1° semestre 2013	€ 519.457,25		€ 519.457,25	-€ 199.162,49	€ 320.294,76	Debiti verso comune
Rate mutuo banca popolare 2° semestre 2013	€ 527.056,81	-€ 120.121,01	€ 406.935,80	€ -	€ 406.935,80	Debiti verso comune
Rate mutuo banca popolare 2 semestre 2014 e interessi di mora	€ 521.912,21	-€ 355.805,92	€ 166.106,29	€ -	€ 166.106,29	Debiti verso comune
			€ 1.092.499,34		€ 893.336,85	
Fatture da ricevere franchigie anno 2012 e 2013	€ 48.091,53		€ 48.091,53	€ -	€ 48.091,53	Fatture da ricevere dal comune
			€ 48.091,53		€ 48.091,53	
<b>TOTALE CREDITI CHIROGRAFARI COMUNE</b>	<b>€ 2.425.373,75</b>	<b>-€ 481.617,29</b>	<b>€ 1.991.895,60</b>	<b>-€ 44.476,58</b>	<b>€ 1.947.419,02</b>	
	€ 4.042.768,00		€ 4.042.768,00	0	€ 4.042.768,00	Prestito infruttifero
<b>TOTALE DA PAGARE AL COMUNE AL 31/12/15</b>	<b>€ 6.468.141,75</b>	<b>-€ 481.617,29</b>	<b>€ 6.034.663,60</b>	<b>-€ 44.476,58</b>	<b>€ 5.990.187,02</b>	
Fatture da ricevere Franchigie assicurative dal 01/10/17 al 31/12/17	€ 4.550,00		€ 4.550,00		€ 4.550,00	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere franchigie assicurative sinistri rcto mese dicembre 2017	€ 15.200,00		€ 15.200,00		€ 15.200,00	Fatture da ricevere dal comune
PROVENZANO MARIA E BARTUCCA ROCCO PER BARTUCCAGABRIELE MENSA SCOL.SC.PRIM ARIA somme da restituire al comune di sassuolo	€ 39,00	-€ 21,61	€ 17,39		€ 17,39	Debiti verso comune
<b>TOTALE DA PAGARE AL 31/12/2017</b>	<b>€ 19.789,00</b>	<b>-€ 21,61</b>	<b>€ 19.767,39</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 19.767,39</b>	
Fatture da ricevere Franchigie assicurative 1° semestre 2018 det 470/18	€ 5.425,00		€ 5.425,00		€ 5.425,00	Debiti verso comune

DESCRIZIONE	IMPONIBILE	PAGAMENTO PARZIALE/STORNI	TOTALE IMPONIBILE	IVA	TOTALE CON IVA	CONTO
Fatture da ricevere SERVIZIO ASSICURATIVO A COPERTURA DEL RISCHIO —INCENDIO E RISCHI SPECIALI det.130 anno 2018	€ 14.710,00		€ 14.710,00		€ 14.710,00	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere spese per pulizia uffici anno 2018 det. 462	€ 6.024,00		€ 6.024,00		€ 6.024,00	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere affidamento mediante intercent-er del noleggio di fotocopiatrici multifunzioni digitali per servizi comunali. det. 530	€ 700,00		€ 700,00		€ 700,00	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere progetto sperimentale di economia condivisa (sharing economy) det. 722	€ 2.400,00		€ 2.400,00		€ 2.400,00	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere servizi assicurativi a copertura rischi diversi. anno 2018 det 563	€ 28.276,85		€ 28.276,85		€ 28.276,85	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere polizza infortuni - regolazione premio anno 2017 det. 312	€ 10,03		€ 10,03		€ 10,03	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere spese per polizza cumulativa rcauto a libro matricola dei mezzi comunali det. 341	€ 2.285,23		€ 2.285,23		€ 2.285,23	Fatture da ricevere dal comune
Restituzione al comune della tari per occupazione suolo temporanee e permanenti	€ 24.212,02		€ 24.212,02		€ 24.212,02	Debiti verso comune
Restituzione al comune della tari per occupazione suolo temporanee e permanenti	€ 11.592,73	-€ 1.424,88	€ 10.167,85		€ 10.167,85	Debiti verso comune
Fatture da ricevere franchigie dal 1/7/18 al 30/10/18 polizza rct/o nr.1910558 DET 604	€ 8.420,00		€ 8.420,00		€ 8.420,00	Debiti verso comune
Fatture da ricevere Franchigie assicurative 2° semestre 2018 det 470/18	€ 18.203,65		€ 18.203,65		€ 18.203,65	Debiti verso comune
<b>TOTALE DA PAGARE AL 31/12/2018</b>	<b>€ 122.259,51</b>	<b>-€ 1.424,88</b>	<b>€ 120.834,63</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 120.834,63</b>	
Fatture da ricevere SERVIZI ASSICURATIVI A COPERTURA RISCHI DIVERSI. ANNO 2019 det.563	€ 28.276,85		€ 28.276,85		€ 28.276,85	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere SERVIZIO ASSICURATIVO A COPERTURA DEL RISCHIO —INCENDIO E RISCHI SPECIALI. ANNO 2019 det.430	€ 20.944,00		€ 20.944,00		€ 20.944,00	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere FRANCHIGIE AL 30/4/19 POLIZZA RCT/O NR.1910558 det. 245	€ 12.010,00		€ 12.010,00		€ 12.010,00	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere affidamento mediante intercent-er del noleggio di fotocopiatrici multifunzioni digitali per servizi comunali. det. 530	€ 700,00		€ 700,00		€ 700,00	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere POLIZZA CUMULATIVA RCAUTO A LIBRO MATRICOLA DEI MEZZI COMUNALI 2019-2020 det. 295	€ 1.045,00		€ 1.045,00		€ 1.045,00	Fatture da ricevere dal comune

DESCRIZIONE	IMPONIBILE	PAGAMENTO PARZIALE/STORNI	TOTALE IMPONIBILE	IVA	TOTALE CON IVA	CONTO
Fatture da ricevere progetto sperimentale di economia condivisa (sharing economy) det. 722	€ 2.400,00		€ 2.400,00		€ 2.400,00	Fatture da ricevere dal comune
Fatture da ricevere SPESE PER PULIZIE UFFICI ANNO 2019 det. 462	€ 4.518,00		€ 4.518,00		€ 4.518,00	Fatture da ricevere dal comune
Restituzione al comune della tari per occupazione suolo temporanee e permanenti	€ 33.091,44		€ 33.091,44		€ 33.091,44	Debiti verso comune
Restituzione al comune della tari per occupazione suolo temporanee e permanenti	€ 12.979,50		€ 12.979,50		€ 12.979,50	Debiti verso comune
Restituzione al comune del tributo provinciale per occupazione suolo temporanee e permanenti	€ 2.303,46		€ 2.303,46		€ 2.303,46	Debiti verso comune
POLIZZA INFORTUNI - REGOLAZIONE PREMIO ANNO 2018.	€ 50,00		€ 50,00		€ 50,00	Debiti verso comune
POLIZZA KASKO - REGOLAZIONE PREMIO ANNO 2018	€ 600,00		€ 600,00		€ 600,00	Debiti verso comune
FRANCHIGIE AL 14/10/2019 POLIZZA RCT/O NR.1910558	€ 9.234,40		€ 9.234,40		€ 9.234,40	Debiti verso comune
Rimborso al comune di sassuolo del costo di Ilari Andrea e Rino michele dal 10/05/19 al 31/12/19	€ 43.273,16		€ 43.273,16		€ 43.273,16	Debiti verso comune
<b>TOTALE DA PAGARE AL 31/12/2019</b>	<b>€ 171.425,81</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 171.425,81</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 171.425,81</b>	
<b>TOTALE COMPLESSIVO ATTESTATO DAL COMUNE</b>		<b>-€ 483.063,78</b>			<b>€ 6.302.214,85</b>	
Franchigie assicurative POLIZZA RCT/O NR.1910558 dal 15/10/19 al 31/12/19 det. 43 del 2020	€ 8.171,00		€ 8.171,00		€ 8.171,00	Debiti verso comune
<b>FRANCHIGIE DAL 15/10/19 AL 31/12/19</b>	<b>€ 8.171,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 8.171,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 8.171,00</b>	
<b>TOTALE COMPLESSIVO DEBITO</b>			<b>€ 6.354.862,43</b>	<b>€ 154.685,91</b>	<b>€ 6.310.385,85</b>	<b>€ 2.267.617,85</b>
IVA SU FATTURE DA RICEVERE					-€ 154.685,91	
<b>TOTALE DEBITO IN CONTABILITA'</b>					<b>€ 6.155.699,94</b>	

Comune di Sassuolo  
Servizio economico-finanziario  
Via del Pretorio 18  
41049 Sassuolo MO  
[comune.sassuolo@cert.comune.sassuolo.mo.it](mailto:comune.sassuolo@cert.comune.sassuolo.mo.it)  
[ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it)

Modena, 6 febbraio 2020

Prot. 13

**Oggetto: dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Sassuolo**

La sottoscritta Paola Bonfreschi, nato a Modena il 22 dicembre 1968  
e residente Modena (MO) in via Martinetti 280 Codice Fiscale BNFPLA68T62F257V

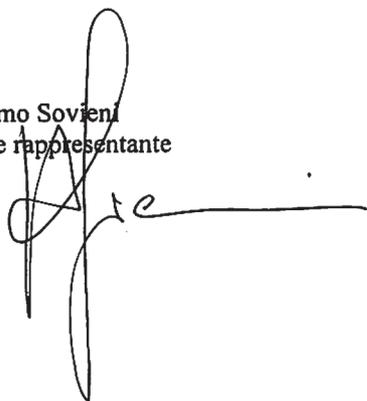
in qualità di Revisore Unico del Consorzio per il festival*filosofia*  
con sede legale in Modena (MO) Largo Porta Sant'Agostino 337  
Codice Fiscale 03267560369 Part. IVA 03267560369  
tel. 059 2033382 fax 059 2033120 pec [consorziofestivalfilosofia@pec.it](mailto:consorziofestivalfilosofia@pec.it) e-mail [info@festivalfilosofia.it](mailto:info@festivalfilosofia.it)

ai sensi degli artt.46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 e s.m.i., consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del medesimo D.P.R. n. 445/2000 per le falsità in atti e dichiarazioni mendaci

**dichiara sotto la propria responsabilità**

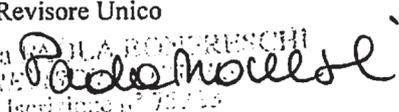
- che al 31/12/2019 risultano crediti nei confronti del Comune di Sassuolo per euro 31.300;
- che al 31/12/2019 non risultano debiti nei confronti del Comune di Sassuolo;
- che la percentuale detenuta dal Comune di Sassuolo è di 1/7 ovvero 14,286%

Anselmo Sovieni  
Legale rappresentante



Paola Bonfreschi  
Revisore Unico

Dot.ssa PAOLA BONFRESCHI  
REVISORE UNICO  
Iscritta n° 757/19  
Decreto Ministeriale 20/05/1999



Spett.le  
**Comune di Sassuolo**  
Via Fenuzzi, 5  
41049 Sassuolo (MO)

pec:comune.sassuolo@cert.c  
omune.sassuolo.mo.it

## Oggetto: Verifica Debiti/Crediti Comune di Sassuolo

Buongiorno,

ai fini dell'assolvimento della verifica dei crediti e dei debiti reciproci sussistenti tra Il Comune di Sassuolo e Lepida ScpA ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera j) Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 e successive modificazioni

La situazione crediti al 31/12/2019 di Lepida ScpA verso il Comune di Sassuolo è di **3.990,01€**.

Risultavano fatture da emettere al 31/12/2019. In data odierna abbiamo emesso la fattura n° 361/PA riguardante il Canone di utilizzo ERRETRE anno 2019 per un totale di **4.867,81€** (iva 22 split).

Rispetto alla richiesta relativa alla quota di partecipazione detenuta dal Comune, questa risulta di € 1.000,00, vi evidenziamo che l'elenco soci con le percentuali partecipazione sono consultabili sul sito istituzionale della Società. La percentuale di capitale sociale detenuta da Codesta amministrazione, è pari allo 0,0014%.

Il Direttore Amministrativo  
Lorenzo Fabbricatore  
*(f.to digitalmente)*

<b>E</b>
COMUNE DI SASSUOLO
<b>COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE</b>
Protocollo N.0006666/2020 del 21/02/2020 Firmatario: LORENZO FABBRICATORE Documento Principale

Spettabile  
Ria Grant Thornton S.p.A.  
Via San Donato, 197  
40127 Bologna

Bologna, 16/04/2020

**Oggetto: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Soci al 31 dicembre 2019**

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2019 (il “Prospetto”) è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall’articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118,

Il Prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2019.

I criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio d’esercizio della Società al 31 dicembre 2019.

In particolare, i crediti e i debiti sono iscritti secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Direttore Generale  
Gianluca Mazzini  
*(f.to digitalmente)*

Spettabile  
Ria Grant Thornton S.p.A.  
Via San Donato, 197  
40127 Bologna

Bologna, 16/04/2020

Con riferimento all'incarico a Voi conferito, avente ad oggetto l'espressione del Vostro giudizio sull'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Lepida S.c.p.A. (di seguito anche la "Società"), con gli Enti Locali Azionisti (di seguito il "Prospetto - Allegato A") al 31 dicembre 2019 predisposto, in coerenza con il progetto di bilancio per l'esercizio 2019 approvato in CdA il 27/03/2020, per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, Vi confermiamo, per quanto a nostra conoscenza, le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro incarico.

L'incarico a Voi conferito è finalizzato all'espressione del Vostro giudizio professionale che il sopramenzionato Prospetto sia redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

È nostra la responsabilità per la redazione del Prospetto sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che riteniamo 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.

Vi confermiamo che:

- a) le scritture contabili riflettono accuratamente e compiutamente tutte le operazioni della Società. Allo stato attuale delle nostre conoscenze, tutte le operazioni poste in essere sono state compiute secondo corretti criteri di gestione, sono legittime, sia sotto l'aspetto formale sia sotto l'aspetto sostanziale, e inerenti all'attività sociale. Tutti i costi ed oneri, i ricavi e proventi, gli incassi e gli esborsi, nonché gli impegni sono pienamente rappresentati in contabilità in modo veritiero e corretto e trovano adeguata documentazione di supporto emessa in conformità alla legislazione vigente. Non esistono attività, passività, costi o ricavi non riflessi nel Prospetto;
- b) a nostra conoscenza, non esistono ulteriori accordi, impegni, side letter, intese, anche di natura verbale, né ulteriori operazioni o atti di gestione rispetto a quanto diligentemente riportato nelle scritture contabili;
- c) non vi sono state comunicazioni del Collegio Sindacale o denunce di fatti censurabili relativamente alla Società;
- d) non vi sono state, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto sul Prospetto, notifiche da parte di amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti,

organismi di controllo pubblico o autorità indipendenti di vigilanza aventi ad oggetto richieste di informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti l'inosservanza delle vigenti norme;

- e) non vi sono eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2019 tali da richiedere rettifiche al Prospetto;
- f) non vi sono state irregolarità degli amministratori o di dipendenti della Società, violazioni di leggi e regolamenti, inadempienze di clausole contrattuali nonché dichiarazioni di frode o sospetti di frode che coinvolgano la direzione o dipendenti che hanno un ruolo significativo nel sistema di controllo interno che possano avere un effetto significativo nella predisposizione del Prospetto;
- g) abbiamo messo a Vostra disposizione, anche avvalendoci di strumenti di comunicazione e trasmissione a distanza, tutta la documentazione necessaria allo svolgimento dell'incarico conferitoVi al fine dell'emissione della Vostra relazione e che non esiste alcun documento al riguardo che non Vi sia stato fornito;
- h) la documentazione messa a Vostra disposizione ai fini dell'espletamento del Vostro incarico è completa, autentica e attendibile e che le informazioni ivi contenute sono corrette ed esatte;
- i) allo stato attuale delle nostre conoscenze, non sono intervenute modifiche significative ai dati ed alle informazioni presi in considerazione nello svolgimento delle Vostre procedure i cui effetti avrebbero dovuto essere considerati ai fini della predisposizione del Prospetto.

Diamo atto che il Prospetto non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. Pertanto, la Vostra relazione viene emessa solo per nostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione degli Enti Locali Azionisti della Società.

Con la presente dichiarazione la Società riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità ed autenticità di quanto sopra specificamente attestato, anche con riferimento a quanto fornito avvalendoci di strumenti di comunicazione e trasmissione a distanza, costituisce, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, presupposto per una corretta possibilità di svolgimento del Vostro incarico e per l'emissione della Vostra relazione per le finalità dell'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Distinti saluti,

Il Direttore Amministrativo  
Lorenzo Fabbricatore  
*(f.to digitalmente)*

Il Direttore Generale  
Gianluca Mazzini  
*(f.to digitalmente)*

### Prospetto - Allegato A

RAGIONE SOCIALE	IMPORTO CREDITI	IMPORTO DEBITI
ACER Bologna	13.984,76	
ACER Ferrara	-	
ACER Forli-Cesena	3.968,34	
ACER Ravenna		95,45
Ad Personam - Azienda dei Servizi alla Persona del Comune di Parma	1.735,92	
Agenzia Interregionale per il fiume Po		
Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti	33.229,08	
ANCI - EMILIA ROMAGNA	32.913,89	
ARPAE - Agenzia regionale per la prevenzione, l'ambiente e l'energia dell'Emilia-Romagna	104.133,16	
ASC InSieme - Azienda Servizi per la Cittadinanza - Azienda speciale Interventi Sociali Valli del Reno Lavino e Samoggia	-	
ASP "Cav. Marco Rossi Sidoli"	1.682,60	
ASP Citta' di Bologna	28.965,20	
ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona		820,14
ASP Reggio Emilia - Città delle Persone	1.314,99	
ASP Romagna Faentina	549,45	
Autorità di sistema portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale	532,26	
Azienda di Servizi alla Persona "Progetto Persona" - Azienda Intercomunale Servizi alla Persona	-	
Azienda di Servizi alla Persona Magiera Ansaloni	650,73	
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna Policlinico Sant'Orsola-Malpighi	654.353,77	240,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	211.515,80	
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	151.920,43	
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	87.125,45	

Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Pianura Est"	-	
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Carlo Sartori	12.234,61	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giorgio Gasparini di Vignola	407,37	
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Laura Rodriguez Y Laso De' Buoì	345,96	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Seneca	3.376,82	
Azienda Pubblica di servizi alla Persona, Azienda Sociale Sud-Est	268,81	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona. Distretto di Fidenza	3.124,48	
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni della Bassa Romagna		383,27
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni Modenesi Area Nord	-	
Azienda Servizi alla Persona del Circondario Imolese	699,89	
Azienda Servizi alla Persona Opus Civium	957,92	
Azienda Servizi Bassa Reggiana	2.158,07	
Azienda Speciale del Comune di Cavriago "CavriagoServizi"	695,06	
Azienda Unità Sanitaria di Imola	116.028,28	
Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna	295.578,45	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Bologna	2.790.194,35	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara	571.244,73	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena	217.978,72	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma	510.541,77	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia	659.451,59	2.950,82
Azienda Unità Sanitaria Locale Piacenza	253.406,95	
Citta' Metropolitana di Bologna	31.274,43	
Comune dell'Alto Reno Terme	2.930,28	
Comune di Agazzano	3.261,90	
Comune di Albareto	994,82	

Comune di Albinea	-	
Comune di Alfonsine	-	
Comune di Alseno	-	
Comune di Alta Val Tidone	-	
Comune di Anzola dell'Emilia	17.577,50	
Comune di Argelato	1.395,00	
Comune di Argenta	45.697,69	
Comune di Bagnacavallo	-	
Comune di Bagnara di Romagna	-	
Comune di Bagno di Romagna	-	
Comune di Bagnolo in Piano	-	
Comune di Baiso	-	
Comune di Bardi		627,93
Comune di Baricella	-	
Comune di Bastiglia	-	
Comune di Bedonia	-	
Comune di Bellaria Igea Marina	3.903,47	
Comune di Bentivoglio	2.315,00	
Comune di Berceto	3.204,55	
Comune di Bertinoro	-	
Comune di Besenzone	-	
Comune di Bettola	-	
Comune di Bibbiano	-	
Comune di Bobbio	-	
Comune di Bologna	744.930,16	
Comune di Bomporto	-	
Comune di Bondeno		1.859,17
Comune di Bore	-	
Comune di Boretto	2.964,09	
Comune di Borghi		797,70
Comune di Borgo Tossignano	-	
Comune di Borgo Val di Taro	-	
Comune di Borgonovo Val Tidone		65,27
Comune di Brescello	-	
Comune di Brisighella	-	
Comune di Budrio		140,60
Comune di Busseto	4.320,34	
Comune di Cadelbosco di Sopra	-	
Comune di Cadeo	-	
Comune di Calderara di Reno	-	
Comune di Calendasco	-	
Comune di Calestano	2.834,47	
Comune di Campagnola Emilia	-	
Comune di Campegine	-	

Comune di Campogalliano	-	
Comune di Camposanto	-	
Comune di Camugnano	-	
Comune di Canossa	8.930,00	
Comune di Caorso	-	
Comune di Carpaneto Piacentino	-	
Comune di Carpi	-	
Comune di Carpineti	-	
Comune di Casalecchio di Reno	-	
Comune di Casalfiumanese	-	
Comune di Casalgrande	-	
Comune di Casina	-	
Comune di Casola Valsenio	-	
Comune di Castel Bolognese	-	
Comune di Castel d'Aiano	-	
Comune di Castel del Rio	-	
Comune di Castel di Casio	-	
Comune di Castel Guelfo	5.415,00	
Comune di Castel Maggiore	7.700,00	
Comune di Castel San Giovanni		113,59
Comune di Castel San Pietro Terme	-	
Comune di Casteldelci	-	
Comune di Castelfranco Emilia	3.196,91	
Comune di Castell'Arquato	-	
Comune di Castellarano	-	
Comune di Castello d'Argile	-	
Comune di Castelnovo di Sotto	-	
Comune di Castelnovo ne' Monti	-	
Comune di Castelnuovo Rangone	-	
Comune di Castelvetro di Modena	-	
Comune di Castelvetro Piacentino	-	
Comune di Castenaso	-	
Comune di Castiglione dei Pepoli	-	
Comune di Castrocaro Terme e Terra del Sole	-	
Comune di Cattolica	17.327,69	
Comune di Cavezzo	4.153,33	
Comune di Cavriago	-	
Comune di Cento	6.693,28	
Comune di Cerignale	-	
Comune di Cervia	31.962,68	
Comune di Cesena	177.700,46	
Comune di Cesenatico		2.408,55
Comune di Civitella di Romagna	2.715,00	

Comune di Codigoro	95.413,33	
Comune di Coli	-	
Comune di Collecchio	-	
Comune di Colorno	-	
Comune di Comacchio	16.164,78	
Comune di Compiano	-	
Comune di Concordia sulla Secchia	-	
Comune di Conselice	-	
Comune di Copparo	-	
Comune di Coriano	6.675,19	
Comune di Corniglio	14.589,64	
Comune di Correggio	-	
Comune di Corte Brugnatella	-	
Comune di Cortemaggiore	-	
Comune di Cotignola	-	
Comune di Crevalcore	10.430,00	
Comune di Dovadola	-	
Comune di Dozza	-	
Comune di Fabbrico	-	
Comune di Faenza	-	11.800,00
Comune di Fanano	-	
Comune di Farini	-	
Comune di Felino	-	
Comune di Ferrara	44.835,53	
Comune di Ferriere	-	624,12
Comune di Fidenza	13.648,66	
Comune di Finale Emilia	-	
Comune di Fiorano Modenese	5.659,12	
Comune di Fiorenzuola d'Arda	-	126,51
Comune di Fiscaglia	274,21	
Comune di Fiumalbo	-	
Comune di Fontanelice	-	
Comune di Fontanellato	-	303,14
Comune di Fontevivo	1.648,53	
Comune di Forlì	-	
Comune di Forlimpopoli	-	
Comune di Formigine	3.352,29	
Comune di Fornovo di Taro	34.632,68	
Comune di Frassinoro	-	
Comune di Fusignano	-	
Comune di Gaggio Montano	-	
Comune di Galeata	-	
Comune di Galliera	8.577,05	
Comune di Gambettola	-	1.380,32

Comune di Gattatico		
Comune di Gatteo		1.427,38
Comune di Gazzola		17,19
Comune di Gemmano	-	
Comune di Goro	107,97	
Comune di Gossolengo	-	
Comune di Gragnano Trebbiense	3.430,00	
Comune di Granarolo dell'Emilia	-	
Comune di Grizzana Morandi	-	
Comune di Gropparello	-	
Comune di Gualtieri	-	
Comune di Guastalla	11.304,17	
Comune di Guiglia	750,00	
Comune di Imola		454,81
Comune di Jolanda di Savoia	9.769,64	
Comune di Lagosanto	-	
Comune di Lama Mocogno	-	
Comune di Langhirano	-	
Comune di Lesignano de' Bagni	-	
Comune di Lizzano in Belvedere	-	
Comune di Loiano	-	
Comune di Longiano		1.266,40
Comune di Lugagnano Val d'Arda	-	-
Comune di Lugo		378,66
Comune di Luzzara	-	-
Comune di Maiolo	-	-
Comune di Malalbergo		117,37
Comune di Maranello	1.693,21	
Comune di Marano sul Panaro	-	-
Comune di Marzabotto	-	-
Comune di Masi Torello		722,59
Comune di Massa Lombarda	-	
Comune di Medesano	10.423,13	
Comune di Medicina	1.650,00	
Comune di Medolla	2.415,34	
Comune di Meldola	-	
Comune di Mercato Saraceno	-	
Comune di Mesola	183,82	
Comune di Minerbio	23.500,00	
Comune di Mirandola	-	
Comune di Misano Adriatico		109,76
Comune di Modena	369.161,28	
Comune di Modigliana	-	
Comune di Molinella	19.960,43	

Comune di Monchio delle Corti	269,71	
Comune di Mondaino	911,22	
Comune di Monghidoro	-	
Comune di Monte San Pietro	59.580,32	
Comune di Montecchio Emilia	-	
Comune di Montechiarugolo	2.150,00	
Comune di Montecreto	-	
Comune di Montefiore Conca	-	
Comune di Montefiorino	-	
Comune di Montegridolfo	1.998,66	
Comune di Monterenzio	-	
Comune di Montescudo-Monte Colombo	-	
Comune di Montese	3.033,92	
Comune di Montiano	-	
Comune di Monticelli d'Ongina	-	
Comune di Monzuno	-	
Comune di Morciano di Romagna	2.952,46	
Comune di Mordano	-	
Comune di Morfasso	-	
Comune di Neviano degli Arduini	3.030,00	
Comune di Noceto	15.275,86	
Comune di Nonantola	-	
Comune di Novafeltria	-	
Comune di Novellara	-	
Comune di Novi di Modena	-	
Comune di Ostellato	-	
Comune di Ottone	-	
Comune di Ozzano dell'Emilia	-	
Comune di Palagano	-	
Comune di Palanzano	-	
Comune di Parma	105.477,95	
Comune di Pavullo nel Frignano	-	
Comune di Pellegrino Parmense	1.137,19	
Comune di Pennabilli	984,26	
Comune di Piacenza	41.979,71	
Comune di Pianello Val Tidone	654,49	
Comune di Pianoro	-	
Comune di Pieve di Cento	-	
Comune di Pievepelago	-	
Comune di Piozzano	-	
Comune di Podenzano	14.454,54	
Comune di Poggio Renatico	-	
Comune di Poggio Torriana	-	

Comune di Polesine Zibello	3.203,51	
Comune di Polinago	-	
Comune di Ponte dell'Olio	-	
Comune di Pontenure	1.933,67	
Comune di Portico e San Benedetto	53.077,36	
Comune di Portomaggiore	-	
Comune di Poviglio	-	
Comune di Predappio	-	
Comune di Premilcuore	-	
Comune di Prignano sulla Secchia	-	
Comune di Quattro Castella	-	
Comune di Ravarino	-	
Comune di Ravenna	39.297,99	
Comune di Reggio Emilia	152.898,07	
Comune di Reggiolo	-	
Comune di Riccione	59.154,75	
Comune di Rimini	536.122,73	
Comune di Rio Saliceto	-	
Comune di Riolo Terme	-	
Comune di Riolunato	-	
Comune di Riva del Po (ex Comune di Berra + Ro ferrarese)	2.993,82	
Comune di Rivergaro	-	
Comune di Rocca San Casciano	-	
Comune di Roccabianca	2.450,74	
Comune di Rolo	-	
Comune di Roncofreddo	2.048,81	
Comune di Rottofreno	-	
Comune di Rubiera	6.618,20	
Comune di Russi	24.437,32	
Comune di Sala Baganza	2.895,00	
Comune di Sala Bolognese	66.220,01	
Comune di Salsomaggiore Terme		351,99
Comune di Saludecio	908,56	
Comune di San Benedetto Val di Sambro	2.500,00	
Comune di San Cesario sul Panaro	-	
Comune di San Clemente	-	
Comune di San Felice sul Panaro	-	
Comune di San Giorgio di Piano	-	
Comune di San Giorgio Piacentino	-	
Comune di San Giovanni in Marignano	3.282,79	
Comune di San Giovanni in Persiceto	69.177,86	
Comune di San Lazzaro di Savena	37.858,98	

Comune di San Leo	-	
Comune di San Martino in Rio	-	
Comune di San Mauro Pascoli	6.030,00	
Comune di San Pietro in Casale	16.812,82	
Comune di San Pietro in Cerro	-	
Comune di San Polo d'Enza	-	
Comune di San Possidonio		103,59
Comune di San Prospero	-	
Comune di San Secondo Parmense	3.351,15	
Comune di Sant'Agata Bolognese	-	
Comune di Sant'Agata Feltria	-	
Comune di Sant'Agata sul Santerno	-	
Comune di Sant'Ilario d'Enza	-	
Comune di Santa Sofia	-	
Comune di Santarcangelo di Romagna		-
Comune di Sarmato		822,33
Comune di Sarsina	-	
Comune di Sasso Marconi	5.000,00	2.549,82
Comune di Sassuolo	3.990,01	
Comune di Savignano sul Panaro	-	-
Comune di Savignano sul Rubicone		1.998,75
Comune di Scandiano	3.000,00	
Comune di Serramazzoni	557,68	
Comune di Sestola	11.965,00	
Comune di Sissa Trecasali	3.007,01	
Comune di Sogliano al Rubicone	2.147,59	
Comune di Solarolo	-	
Comune di Soliera	-	
Comune di Solignano		828,25
Comune di Soragna	4.614,23	
Comune di Sorbolo Mezzani	-	
Comune di Spilamberto	953,60	
Comune di Talamello	9.858,67	
Comune di Terenzo		698,52
Comune di Terre del Reno	-	
Comune di Tizzano Val Parma	12.220,46	
Comune di Toano	-	
Comune di Tornolo	2.515,00	
Comune di Torrile	-	
Comune di Traversetolo	-	
Comune di Travo	-	
Comune di Tredozio	-	
Comune di Tresignana	-	
Comune di Valmozzola	6.495,74	

Comune di Valsamoggia	891,15	
Comune di Varano de' Melegari	1.782,68	
Comune di Varsi	-	
Comune di Ventasso	-	
Comune di Vergato	-	
Comune di Verghereto	-	
Comune di Vernasca	-	
Comune di Verucchio	-	
Comune di Vetto	-	
Comune di Vezzano sul Crostolo	-	
Comune di Viano	-	
Comune di Vigarano Mainarda	2.765,67	
Comune di Vignola	-	
Comune di Vigolzone	-	
Comune di Villa Minozzo	-	
Comune di Villanova sull'Arda	-	
Comune di Voghiera	9.721,19	
Comune di Zerba	-	
Comune di Ziano Piacentino	751,87	
Comune di Zocca	-	
Comune di Zola Predosa	8.849,99	
Consorzio della Bonifica Burana	10.552,15	
Consorzio della Bonifica Parmense	18.541,50	
Consorzio della Bonifica Renana	16.716,62	
Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale	27.377,07	
Consorzio di Bonifica della Pianura di Ferrara	18.150,06	
Consorzio di Bonifica della Romagna	62.633,85	
Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale		571,19
Consorzio di Bonifica di Piacenza	2.095,92	
Consorzio di Bonifica per il Canale Emiliano Romagnolo	3.079,42	
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Modena	-	
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Reggio Emilia	-	
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Occidentale	2.130,00	
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Delta del Po	4.103,61	
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Emilia Orientale	651,96	

Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversita' Emilia Centrale	1.795,47	
Istituto Ortopedico Rizzoli	436.648,96	
Lepida S.c.p.A.	-	
Nuovo Circondario Imolese	57.119,01	
Provincia di Ferrara	8.324,39	
Provincia di Forlì-Cesena	104.600,90	
Provincia di Modena	20.651,53	
Provincia di Parma	188.282,03	
Provincia di Piacenza	21.026,08	
Provincia di Ravenna	28.117,80	
Provincia di Reggio Emilia	50.791,60	
Provincia di Rimini	19.987,52	
Unione Bassa Est Parmense	30.199,75	
Unione Bassa Val Trebbia e Val Luretta	33.133,00	
Unione Colline Matildiche	11.871,87	
Unione Comuni Appennino Bolognese	48.228,78	
Unione Comuni del Sorbara	13.263,75	
Unione Comuni Valli Taro e Ceno	12.329,33	
Unione dei Comuni Bassa Val D'Arda fiume Po	12.291,60	
Unione dei Comuni del Distretto Ceramico	205.760,16	
Unione dei Comuni del Frignano	17.018,00	
Unione dei Comuni della Bassa Reggiana	6.939,08	
Unione dei Comuni della Bassa Romagna	32.142,62	
Unione dei Comuni Modenesi Area Nord	72.362,52	
Unione dei Comuni Montani Alta Val D'Arda	3.758,89	
Unione dei Comuni Savena - Idice	112.944,69	
Unione dei Comuni Terre e Fiumi	22.966,54	
Unione dei Comuni Valle del Savio	2.525,08	
Unione dei Comuni Valli e Delizie	54.107,83	
Unione dei Comuni Via Emilia Piacentina	4.201,09	
Unione della Pianura Reggiana	28.218,71	
Unione della Romagna Faentina	32.466,52	
Unione della Valconca	17.769,98	
Unione delle Terre d'Argine	108.067,06	
Unione di Comuni della Romagna Forlivese - Unione montana	96.581,15	

Unione di Comuni Valmarecchia	4.281,49	
Unione Montana Alta Val Nure	5.211,65	
Unione Montana Appennino Parma Est	37.444,30	
Unione Montana Comuni dell'Appennino Reggiano	20.276,61	
Unione Montana Valli Trebbia e Luretta		3.417,87
Unione Pedemontana Parmense	42.341,02	
Unione Reno Galliera	39.497,03	
Unione Rubicone e Mare	47.984,37	
Unione Terra di Mezzo	39.435,64	
Unione Terre d'Acqua	67.859,16	
Unione Terre di Castelli	6.322,61	
Unione Terre di Pianura	88.574,28	
Unione Terre Verdiane	59.782,36	
Unione Tresinaro Secchia	39.544,27	
Unione Val D'Enza	1.957,75	
Unione Valli del Reno, Lavino e Samoggia	151.451,16	
Unione Valnure e Valchero	21.235,56	
Università di Bologna	132.042,78	
Università di Ferrara	7.798,10	
Università di Modena e Reggio Emilia	11.072,81	
Università di Parma	4.156,23	



Città di  
Sassuolo

Comune di Sassuolo  
Servizio economico-finanziario

Via del Pretorio, 18 41049 Sassuolo  
Telefono 0536 880736  
Fax 0536 880921  
[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)  
[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)  
p.i. 00235880366

Spett.le  
FARMACIE DI SASSUOLO SPA  
Via Bari N. 3  
41049 Sassuolo

inviata tramite PEC a  
[sassuolo@assofarm.postecert.it](mailto:sassuolo@assofarm.postecert.it)  
[admentaitalia@legalmail.it](mailto:admentaitalia@legalmail.it)

Sassuolo, 27 Gennaio 2020  
Prot. n.

**Oggetto: Adempimento di cui all'art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011. Situazione creditoria/debitoria al 31/12/2019 nei confronti del Comune di Sassuolo e richiesta dati per consolidamento.**

Al fine di adempiere al disposto normativo di cui all'art. 11, comma 6 lett. j) del DLgs. 118/2011, con la presente si richiede l'invio di un prospetto che evidenzii la situazione debitoria/creditoria di codesta rispettabile società/ente/fondazione nei confronti del comune di Sassuolo alla data del **31/12/2019**, così come risultante dalle proprie scritture contabili.

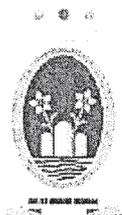
In particolare la norma di cui sopra prevede che i Comuni e le Province allegino al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e propri enti strumentali e le proprie società controllate e partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, deve evidenziare analiticamente eventuali discordanze e ne deve fornire la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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".

**Detto prospetto, che dovrà essere asseverato dall'Organo di revisione del comune di Sassuolo e da quello dell'Ente partecipato** (cfr. deliberazione n. 2/2016 della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti), **andrà altresì allegato al rendiconto per l'esercizio 2019 ai sensi dell'art.11, comma 6, lett.i) del suddetto DLgs. 118/2011.**

Al fine quindi di verificare la concordanza tra i reciproci crediti e debiti si prega di compilare il prospetto allegato, con dichiarazione a firma del legale rappresentante della Società e asseverazione dell'Organo di Revisione **entro il 15 Febbraio 2020** e di rinviarlo all'indirizzo di posta elettronica certificata [ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it)

Si chiede inoltre, al fine di predisporre il perimetro di consolidamento del Gruppo Comune di Sassuolo di indicare la percentuale detenuta dal Comune di Sassuolo alla data del **31/12/2019**.



**Città di  
Sassuolo**

Comune di Sassuolo  
Servizio economico-finanziario

Via del Pretorio, 18 41049 Sassuolo  
Telefono 0536 880736  
Fax 0536 880921  
[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)  
[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)  
p.i. 00235880366

Eventuali richieste di chiarimenti potranno essere rivolte alla referente Signora Patrizia Rosi (0536/880846).

Restando in attesa di un Vostro riscontro in merito, colgo l'occasione per porgere i più cordiali saluti.

Cordiali Saluti

Il Direttore del Settore III°  
" Programmazione Finanziaria e  
Controllo Partecipate "

Dott. Claudio Temperanza



Allegato:

- prospetto crediti/debiti nei confronti del Comune di Sassuolo

Uff. Rag. Istruttore Referente  
Rosi Patrizia Tf. 0536 880846



**Città di  
Sassuolo**

Comune di Sassuolo  
Servizio economico-finanziario

Via del Pretorio, 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

**Spett.le  
FARMACIE DI SASSUOLO SPA  
Via Bari N. 3  
41049 Sassuolo**

inviata tramite PEC a  
[sassuolo@assofarm.postecert.it](mailto:sassuolo@assofarm.postecert.it)  
[admentaitalia@legalmail.it](mailto:admentaitalia@legalmail.it)

Sassuolo, 27 Gennaio 2020  
Prot. n.

**Oggetto: Adempimento di cui all'art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011. Situazione creditoria/debitoria al 31/12/2019 nei confronti del Comune di Sassuolo e richiesta dati per consolidamento.**

Al fine di adempiere al disposto normativo di cui all'art. 11, comma 6 lett. j) del DLgs. 118/2011, con la presente si richiede l'invio di un prospetto che evidenzi la situazione debitoria/creditoria di codesta spettabile società/ente/fondazione nei confronti del comune di Sassuolo alla data del 31/12/2019, così come risultante dalle proprie scritture contabili.

In particolare la norma di cui sopra prevede che i Comuni e le Province allegghino al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e propri enti strumentali e le proprie società controllate e partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, deve evidenziare analiticamente eventuali discordanze e ne deve fornire la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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".

**Detto prospetto, che dovrà essere asseverato dall'Organo di revisione del comune di Sassuolo e da quello dell'Ente partecipato (cfr. deliberazione n. 2/2016 della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti), andrà altresì allegato al rendiconto per l'esercizio 2019 ai sensi dell'art.11, comma 6, lett.j) del suddetto DLgs. 118/2011.**

Al fine quindi di verificare la concordanza tra i reciproci crediti e debiti si prega di compilare il prospetto allegato, con dichiarazione a firma del legale rappresentante della Società e asseverazione dell'Organo di Revisione entro il 15 Febbraio 2020 e di rinviarlo all'indirizzo di posta elettronica certificata [ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it)

Si chiede inoltre, al fine di predisporre il perimetro di consolidamento del Gruppo Comune di Sassuolo di indicare la percentuale detenuta dal Comune di Sassuolo alla data del 31/12/2019 .



**Città di  
Sassuolo**

**Comune di Sassuolo  
Servizio economico-finanziario**

Via del Pretorio, 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

Eventuali richieste di chiarimenti potranno essere rivolte alla referente Signora Patrizia Rosi (0536/880846).

Restando in attesa di un Vostro riscontro in merito, colgo l'occasione per porgere i più cordiali saluti.

Cordiali Saluti

**Il Direttore del Settore III°  
" Programmazione Finanziaria e  
Controllo Partecipate "**

**Dott. Claudio Temperanza**



**Allegato:**

- prospetto crediti/debiti nei confronti del Comune di Sassuolo

Uff. Rag. Istruttore Referente  
Rosi Patrizia Tf. 0536 880846

**OGGETTO: dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Sassuolo.**

C.F. LPRDNC76C30F257M

Il sottoscritto Domenico Laporta nato a Modena il 30/03/1976 (indicare nome, cognome, luogo e data di nascita, residenza, codice fiscale) in qualità di legale rappresentante di Farmacie di Sassuolo S.p.A. con sede legale in Sassuolo via Bari n. 3 Codice fiscale 02799030362 P. IVA 02799030362 Telefono 051 - 6372011 Telefax \_\_\_\_\_ e-mail ufficio.legale@admentaitalia.it indirizzo posta certificata SASSUOLO@ASSOFARM.POSTECERT.IT

A tal fine, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 e s.m.i., consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del medesimo D.P.R. n. 445/2000 per le falsità in atti e dichiarazioni mendaci

**Dichiara sotto la propria responsabilità:**

1. che risultano i seguenti crediti nei confronti del Comune di Sassuolo, maturati al 31/12/2019 indicati nel prospetto di seguito indicato, per forniture, servizi, lavori e contributi:

OGGETTO DEL CREDITO	N. E DATA FATTURA/NOTA	ATTO DI RIFERIMENTO DEL COMUNE DI SASSUOLO (CONTRATTO, CONVENZIONE, DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE, ALTRO)	IMPORTO
/	/	/	/

2. che risultano i seguenti debiti nei confronti del Comune di Sassuolo, al 31/12/2019, indicati nel prospetto di seguito indicato, per forniture, servizi, lavori e contributi:

OGGETTO DEL DEBITO	N. E DATA FATTURA/NOTA	ATTO DI RIFERIMENTO DEL COMUNE DI SASSUOLO (CONTRATTO, CONVENZIONE, DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE, ALTRO)	IMPORTO
/	/	/	/

IL DICHIARANTE



COLLEGIUM SINDACALE  
Domenico Laporta



SETA SpA  
Prot. 6046/20  
Data 24/02/2020  
Partenza



Spett.le  
COMUNE DI SASSUOLO  
VIA FENUZZI 5/11  
41049 SASSUOLO (MO)

Trasmessa via PEC all'indirizzo: [ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it)

OGGETTO: richiesta attestazione dei crediti e debiti di Seta SPA vs. Comune di Sassuolo al 31/12/19 ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j del D.L. n. 118/2011.

In ottemperanza a quanto richiesto ai sensi del decreto legge di cui all'oggetto dichiariamo quanto segue:

- Ammontare dei crediti di SETA SPA vs. Comune di Sassuolo per fattura emessa n. 2110000035 del 31/12/2019 € 33.139,17;
- Ammontare dei crediti di SETA SPA vs. Comune di Sassuolo per fattura da emettere per servizio trasporto scolastico, integrazione per trattenuta come da contratto, periodo set.-dic. 2019 € 762,14.
- Il Comune di Sassuolo detiene n. 288.223 azioni di Seta S.p.A. del valore unitario di € 1,00 per un totale di € 288.223,00.

Restiamo a disposizione e cogliamo l'occasione per porgere distinti saluti

Gabriele Minghetti  
[gabrieleminghetti@setaweb.it](mailto:gabrieleminghetti@setaweb.it)  
059416930

L'AMMINISTRATORE DELEGATO  
Francesco Parrizi

COMUNE DI SASSUOLO

E

Protocollo N.0007199/2020 del 26/02/2020  
Documento Principale

SETA S.p.A. Società Emiliana Trasporti Autofiloviari  
R.l. di Modena/C.F./P.I. 02201090368  
REA 273353 - Cap. soc. I.V. € 16.663.416,00

Sede legale e amministrativa  
Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena  
Tel. + 39 059 416 711 - Fax + 39 059 416 850

Sede operativa di Modena Strada Sant'Anna 41122  
Sede operativa di Piacenza Via Arda, 21 - 29122  
Sede operativa di Reggio Emilia Via del Chionso, 50 - 42122

[protocollo@setaweb.it](mailto:protocollo@setaweb.it) - [www.setaweb.it](http://www.setaweb.it)

Asciati trasportare



**SETA SpA**  
Prot. 7848/20  
Data 11/03/2020  
Partenza



Spett.le  
COMUNE DI SASSUOLO  
VIA FENUZZI 5/11  
41049 SASSUOLO (MO)

Trasmessa via PEC all'indirizzo: [ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it)

**OGGETTO: attestazione dei crediti e debiti ai sensi dell'art. 11 comma 6, lett. j del D.L. n. 118/2011**

Per le finalità previste dall' art. 11 comma 6 lett. j del D.L. n. 118/2011, facendo seguito al ns prot. n. 6046/20 del 24/02/20 con il quale vi abbiamo trasmesso l'attestazione dei debiti e crediti al 31/12/19 prevista dalla norma citata, alleghiamo alla presente la relativa asseverazione redatta da BDO Italia SpA, ns. organo di revisione.

Restiamo a disposizione e cogliamo l'occasione per porgere distinti saluti.

Gabriele Minghetti  
[gabriele.minghetti@setaweb.it](mailto:gabriele.minghetti@setaweb.it)  
059416930

L'AMMINISTRATORE DELEGATO  
  
Francesco Barbieri

All.: 1

SETA S.p.A. Società Emiliana Trasporti Autofiloviari  
R.l. di Modena/C.F./P.I. 02201090368  
REA 273353 - Cap. soc. I.V. € 16.663.416,00

Sede legale e amministrativa  
Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena  
Tel. + 39 059 416 711 - Fax + 39 059 416 850

Sede operativa di Modena Strada Sant'Anna,41122  
Sede operativa di Piacenza Via Arda, 21 - 29122  
Sede operativa di Reggio Emilia Via del Chionso, 50 - 42122



Tel: +39 051 27.15.54  
Fax: +39 051 46.86.021  
www.bdo.it

Corte Isolani n. 1  
40125 Bologna

## **Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Sassuolo e la società partecipata SETA S.p.A. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118**

Al Consiglio di Amministrazione della  
SETA S.p.A. - Società partecipata dal Comune di Sassuolo

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della SETA S.p.A. con il Comune di Sassuolo (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2019, predisposto dagli amministratori della SETA S.p.A. per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto della SETA S.p.A. al 31 dicembre 2019 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 ed 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 acquisiti elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### **Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazioni 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 descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto non può 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 Sassuolo. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale scopo.

### **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. Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come entità di 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 abbiamo valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiamo 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.

Barì, Bergamo, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Pescara, Roma, Torino, Treviso, Verona, Vicenza

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.

Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977942

iscritta al Registro dei revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.



COMUNE DI SASSUOLO

Protocollo N.0009702/2020 del 17/03/2020  
Documento Principale

## Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obbiettivi 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 contabili 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 ad eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come entità di funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa in 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 principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.
- Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempestiva pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 6 marzo 2020

BDD Italia S.p.A.  
  
Livio Mezzetti  
Socio

Allegato: Prospetto crediti e debiti - Lettera del 24 febbraio 2020 - Prot. 6046/20/MO



**SETA SpA**  
Prot. 6046/20  
Data 24/02/2020  
Partenza



Spet.le  
COMUNE DI SASSUOLO  
VIA FENUZZI 5/11  
41049 SASSUOLO (MO)

Trasmessa via PEC all'indirizzo: [ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it)

**OGGETTO:** richiesta attestazione dei crediti e debiti di Seta SPA vs. Comune di Sassuolo al 31/12/19 ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j del D.L. n. 118/2011.

In ottemperanza a quanto richiesto ai sensi del decreto legge di cui all'oggetto dichiariamo quanto segue:

- o Ammontare dei crediti di SETA SPA vs. Comune di Sassuolo per fattura emessa n. 2110000035 del 31/12/2019 € 33.139,17;
- o Ammontare dei crediti di SETA SPA vs. Comune di Sassuolo per fattura da emettere per servizio trasporto scolastico, integrazione per trattenuta come da contratto, periodo sett.-dic. 2019 € 762,14.
- o Il Comune di Sassuolo detiene n. 288.223 azioni di Seta S.p.A. del valore unitario di € 1,00 per un totale di € 288.223,00.

Restiamo a disposizione e cogliamo l'occasione per porgerle distinti saluti

Gabriele Minghetti  
[gabrieleminghetti@setaweb.it](mailto:gabrieleminghetti@setaweb.it)  
059416930

L'AMMINISTRATORE DELEGATO  
*Francesco Patrizi*

COMUNE DI SASSUOLO



Protocollo N.0009702/2020 del 17/03/2020  
Documento Principale

SETA S.p.A. Società Emiliana Trasporti Autofluviali  
R.l. di Modena C.F./P.I. 02201090368  
REA 273353 - Cap. soc. I.v. € 16.663.416,00

Sede legale e amministrativa  
Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena  
Tel. + 39 059 416 711 - Fax + 39 059 416 850

Sede operativa di Modena Strada Sant'Anna 41122  
Sede operativa di Piacenza Via Arda, 21 - 29122  
Sede operativa di Reggio Emilia Via del Chionso, 50 - 42121

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO “DICHIARAZIONE CREDITI/DEBITI NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI SASSUOLO” RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE COMUNE DI SASSUOLO E LA SOCIETÀ PARTECIPATA AGENZIA PER LA MOBILITA' E IL TPL DI MODENA S.P.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118**

Al Direttore della  
Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A.  
Strada Sant'Anna, 210 - Modena

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito dell'Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A. con il Comune di Sassuolo “Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Sassuolo” (di seguito il “Prospetto”) al 31 dicembre 2019, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto dell'Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A. al 31 dicembre 2019 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 descritte al primo paragrafo. 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 Sassuolo. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

### ***Responsabilità del Direttore e del collegio sindacale per il Prospetto***

Il Direttore è responsabile 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 dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Direttore è responsabile 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. Il Direttore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia 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 del Direttore 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

**E**  
COMUNE DI SASSUOLO  
Protocollo N. 0011590/2020 del 07/04/2020  
Documento Principale

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 dal Direttore, inclusa la relativa informativa.

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.

Analisi S.p.A.



Francesco Notari  
Socio Amministratore

Reggio Emilia, 2 aprile 2020

<b>E</b>
COMUNE DI SASSUOLO
Protocollo N. 0011590/2020 del 07/04/2020 Documento Principale

Spett.le  
COMUNE DI Sassuolo  
VIA Fenucci, 5  
Sassuolo (MO)

**OGGETTO: Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Sassuolo**

Il Sottoscritto Alessandro Di Loreto, nato a Parigi (Francia) il 12/03/1957, C.F. DLRLSN57C12Z110Q, in qualità di Direttore della società Agenzia per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale di Modena S.p.A. (in seguito anche "AMO") con sede legale in Modena (MO) Strada Sant'Anna, 210, Codice Fiscale e P.IVA 02727930360, indirizzo posta certificata amo.moegalmail.it, ai sensi degli artt.46 e 47 del D.P.R. n.445/2000 e s.m.i., consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del medesimo D.P.R. n.445/2000 per la falsità in atti e dichiarazioni mendaci

**Dichiara sotto la propria responsabilità:**

1. che risultano i seguenti crediti nei confronti del Comune di Sassuolo, maturati al 31/12/19 indicati nel prospetto di seguito indicato, per forniture, servizi, lavori e contributi:

<b>N.E DATA FATTURA/NOTA</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Ft 99/03 del 17/12/2019	Integrazioni tariffarie	€ 1.301,82 + iva
Ft da emettere	Integr. Tariffarie consuntivo 2019	€ 1.227,24 + iva
	<b>CREDITO TOTALE</b>	<b>€ 2.529.06 + iva</b>

2. che tale dichiarazione è rilasciata al solo fine dell'adempimento di quanto previsto dall'art. 11 comma 6 lettera j del DL 118/2011;

**NOTE ESPLICATIVE:**

- 1) tale dichiarazione riguarda i saldi di credito/debito risultanti dal bilancio d'esercizio redatto con riferimento alla data del 31/12/2019 ed iscritti in conformità alle disposizioni del codice civile e di quanto statuito dai principi contabili nazionali.

IL DIRETTORE

Alessandro Di  
Loreto

Firmato digitalmente da  
Alessandro Di Loreto  
Data: 2020.04.01 15:49:11 +02'00'







# Fondazione Arturo Toscanini

Ufficio Amministrativo

**OGGETTO:** dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Sassuolo.

La sottoscritta CARLA DI FRANCESCO nata a Roma (RM) in data 03/10/1951 e residente a FERRARA in Via Gregorio, n. 10 – C.F. DFRCL51R43H501Q, in qualità di legale rappresentante della Fondazione Arturo Toscanini con sede legale in Parma – Viale Barilla n. 27/A - C.F. 92059760345 – P.I. 01875310342, Telefono 0521/391325 e-mail: fulvio.zannoni@fondazione Toscanini.it, indirizzo di posta certificata amministrazione@pec.fondazione Toscanini.it.

A tal fine, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n.445/2000 e s.m.i., consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del medesimo D.P.R. n. 445/2000 per le falsità in atti e dichiarazioni mendaci

Dichiara sotto la propria responsabilità:

1. che risultano i seguenti crediti nei confronti del Comune di Sassuolo, maturati al 31/12/2019, indicati nel prospetto di seguito indicato, per forniture, servizi, lavori e contributi:

OGGETTO DEL CREDITO	N. E DATA FATTURA/NOTA	ATTO DI RIFERIMENTO DEL COMUNE DI SASSUOLO (CONTRATTO, CONVENZIONE, DIRIGENZIALE, ALTRO)	IMPORTO
1) QUOTA ASSOCIATIVA ESERCIZIO 2018			€ 14.706,00
2) QUOTA ASSOCIATIVA ESERCIZIO 2019			€ 14.706,00

2. che risultano i seguenti debiti nei confronti del Comune di Sassuolo, al 31/12/2019, indicati nel prospetto di seguito indicato, per forniture, servizi, lavori e contributi:

OGGETTO DEL CREDITO	N. E DATA FATTURA/NOTA	ATTO DI RIFERIMENTO DEL COMUNE DI SASSUOLO (CONTRATTO, CONVENZIONE, DIRIGENZIALE, ALTRO)	IMPORTO
---------------------	------------------------	--	---------

  
Fondazione  
Arturo Toscanini  
IL PRESIDENTE

*Carla Di Francesco*

Parma, li 15/04/2020

PER ASSEVERAZIONE DA PARTE DELL'ORGANO DI REVISIONE DI  
FONDAZIONE ARTURO TOSCANINI

Il Collegio dei Revisori

*M. Rossi*



Fondazione Arturo Toscanini - Viale Barilla, 27/A - 43124 Parma - PR - www.fondazione Toscanini.it  
Ufficio Amministrativo - tel. 0521 391325 e-mail: [fulvio.zannoni@fondazione Toscanini.it](mailto:fulvio.zannoni@fondazione Toscanini.it)  
C.F.: 92059760345 - P.IVA: 01875310342 - INDIRIZZO: [amministrazione@pec.fondazione Toscanini.it](mailto:amministrazione@pec.fondazione Toscanini.it)

COMUNE DI SASSUOLO



Protocollo N.0012548/2020 del 20/04/2020

Documento Principale

Ufficio Amministrativo

ACCETTAZIONE DELL'AMBITO DI INTERESSE DELLA FONDAZIONE

La presente carta di accettazione non è valida se non è firmata e sottoscritta e redatta in tre esemplari, di cui uno archiviato nella sede della Fondazione, uno consegnato al beneficiario e uno consegnato al notaio. La presente carta di accettazione non è valida se non è firmata e sottoscritta in tre esemplari, di cui uno archiviato nella sede della Fondazione, uno consegnato al beneficiario e uno consegnato al notaio.

La presente carta di accettazione non è valida se non è firmata e sottoscritta in tre esemplari, di cui uno archiviato nella sede della Fondazione, uno consegnato al beneficiario e uno consegnato al notaio.

La presente carta di accettazione non è valida se non è firmata e sottoscritta in tre esemplari, di cui uno archiviato nella sede della Fondazione, uno consegnato al beneficiario e uno consegnato al notaio.

La presente carta di accettazione non è valida se non è firmata e sottoscritta in tre esemplari, di cui uno archiviato nella sede della Fondazione, uno consegnato al beneficiario e uno consegnato al notaio.

DESCRIZIONE DELLA OPERAZIONE	DATA DELLA OPERAZIONE	VALORE DELLA OPERAZIONE	TIPO DELLA OPERAZIONE

La presente carta di accettazione non è valida se non è firmata e sottoscritta in tre esemplari, di cui uno archiviato nella sede della Fondazione, uno consegnato al beneficiario e uno consegnato al notaio.

DESCRIZIONE DELLA OPERAZIONE	DATA DELLA OPERAZIONE	VALORE DELLA OPERAZIONE	TIPO DELLA OPERAZIONE

**Fondazione  
Arturo Toscanini**  
Sede legale: Firenze

Firenze, il 15/10/2015

PER ACCETTAZIONE DELLA FONDAZIONE  
PRESENTAZIONE ALL'UFFICIO REGISTRI  
Il Collegio dei Sindaci  
*[Firma]*  
Fondazione Arturo Toscanini - Via della Vigna Nuova, 101  
00187 Firenze - Tel. 055 2399111  
www.fondazionearturotoscanini.it

7\_2 Pec Prot 12548 Fond Toscanini

In risposta a Vostra richiesta, alleghiamo alla presente il prospetto dei crediti e debiti al 31.12.2019 tra la Fondazione Arturo Toscanini e il Comune di Sassuolo asseverato dal nostro Presidente del Collegio dei Revisori. Alleghiamo altresì il documento in formato jpeg con l'asseverazione di tutti i membri del Collegio dei Revisori. Purtroppo, al momento e a causa della situazione contingente, non riusciamo ad inviarlo in altro modo. Vi preghiamo prendere nota che i dati definitivi di bilancio della Fondazione Arturo Toscanini sono quelli indicati nella presente comunicazione.

Restiamo a disposizione per ogni chiarimento.  
Cordiali saluti

FONDAZIONE ARTURO TOSCANINI

VIALE BARILLA N. 27/A - 43121 PARMA

Responsabile Ufficio Amministrativo

MELISSA UNI  
TEL 0521/391325  
email: melissa.uni@latoscanini.it

Buongiorno,

In allegato si invia la risposta alla Vs. comunicazione, come da oggetto.

Distinti saluti.

*Corina Verisan*

\*\*\*\*\*

*Fondazione Scuola Interregionale di Polizia Locale*

*Via Busani 14 - 41122 Modena*

*P.IVA/C.F. 02658900366*

*tel. 059 285135 - fax 059 283780*

*cell. 334 6866741*

<http://www.scuolapoliziale.it>



<b>E</b>
COMUNE DI SASSUOLO
Protocollo N.0005962/2020 del 18/02/2020 Documento Principale

In ottemperanza al Regolamento Europeo per la Protezione dei Dati Personali 2016/679 ("General data Protection Regulation", "GDPR"), al D.lgs. 20/06/2003 n. 196 ("Codice Privacy"), e alle successive modifiche ed integrazioni, in materia di protezione dei dati personali, le informazioni contenute in questo messaggio sono strettamente riservate ed esclusivamente indirizzate al destinatario indicato. Vogliate tener presente che qualsiasi uso, riproduzione o divulgazione a terzi di questo messaggio è vietato. Nel caso in cui aveste ricevuto questo messaggio per errore vogliate cortesemente avvertire il mittente e distruggere il presente messaggio.

Per ulteriori dettagli in merito al trattamento dei dati da parte di Scuola Interregionale di Polizia Locale, Vi invitiamo a prendere visione della Privacy Policy al link <http://www.scuolapoliziale.it/top-menu/amministrazione-trasparente/altri-contenuti/gdpr/>

**Da:** comune.sassuolo@cert.comune.sassuolo.mo.it [mailto:comune.sassuolo@cert.comune.sassuolo.mo.it]

**Inviato:** lunedì 27 gennaio 2020 11:30

**A:** info@pec.scuolapoliziale.it

**Oggetto:** Prot.N.0002850/2020 - ADEMPIMENTO DI CUI ALL'ART. 11 COMMA 6 LETTERA J) DEL DL 118/2011.

SITUAZIONE CREDITORIA/DEBITORIA AL 31/12/2018 NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI SASSUOLO E RICHIESTA  
DATI PER CONSOLIDAMENTO

<b>E</b>
COMUNE DI SASSUOLO
Protocollo N.0005962/2020 del 18/02/2020 Documento Principale

PEC

**OGGETTO: dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Sassuolo.**

Il sottoscritto DEL CARLO LUIGIA (indicare nome, cognome, luogo e data di nascita, residenza, codice fiscale) in qualità di legale rappresentante di FONDAZIONE S.I.P.L. con sede legale in MODENA via BUSANI n. 19  
 Codice fiscale 02658900366 P. IVA 02658900366  
 Telefono 059/285135 Telefax \_\_\_\_\_  
 e-mail AMMINISTRAZIONE@SCUOLAPOLIBALocale.it indirizzo posta certificata INFO@PEC.SCUOLAPOLIBALocale.it

A tal fine, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 e s.m.i., consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del medesimo D.P.R. n. 445/2000 per le falsità in atti e dichiarazioni mendaci

**Dichiara sotto la propria responsabilità:**

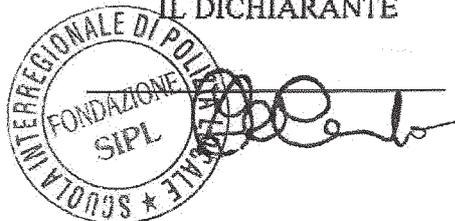
1. che risultano i seguenti crediti nei confronti del Comune di Sassuolo, maturati al 31/12/2019 indicati nel prospetto di seguito indicato, per forniture, servizi, lavori e contributi:

OGGETTO DEL CREDITO	N. E DATA FATTURA/NOTA	ATTO DI RIFERIMENTO DEL COMUNE DI SASSUOLO (CONTRATTO, CONVENZIONE, DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE, ALTRO)	IMPORTO
			0 (ZERO)

2. che risultano i seguenti debiti nei confronti del Comune di Sassuolo, al 31/12/2019, indicati nel prospetto di seguito indicato, per forniture, servizi, lavori e contributi:

OGGETTO DEL DEBITO	N. E DATA FATTURA/NOTA	ATTO DI RIFERIMENTO DEL COMUNE DI SASSUOLO (CONTRATTO, CONVENZIONE, DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE, ALTRO)	IMPORTO
			0 (ZERO)

IL DICHIARANTE



IL REVISORE DELLA FONDAZIONE S.I.P.L.  
 MODENA 15/2/2020  
*[Handwritten signature]*



# parchi emilia centrale

Ente Gest. Parchi e Bio. E.C.

TRASMISSIONE VIA PEC

Protocollo Generale

N. 0000455 del 20/02/2020

Class: 4-01-09 Fasc: 2018/1.2

Spett.le  
Comune di Sassuolo



\* 0 0 0 0 3 3 7 0 1 3 \*

PEC: [ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it)

**Oggetto: verifica crediti e debiti alla data del 31/12/2019 ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014.**

Al fine di assolvere alla verifica dei crediti e debiti reciproci con gli enti strumentali, società controllate e partecipate, si invia il modulo allegato, con riferimento alla data del 31/12/2019, sulla base delle nostre risultanze contabili.

Distinti saluti:

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Alessandra Galli



COMUNE DI SASSUOLO

Protocollo N.0006578/2020 del 21/02/2020  
Documento Principale

Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale



Viale Martiri della Libertà, 34 - 41121 Modena

C.F. 94164020367 - Part. IVA 03435780360

tel 059 209311 - cell 348 5219711 - fax 059 209803

[protocollo@pec.parchiemiliacentrale.it](mailto:protocollo@pec.parchiemiliacentrale.it)

<http://www.parchiemiliacentrale.it>

ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA  
BIODIVERSITA' – EMILIA CENTRALE  
VIALE MARTIRI DELLA LIBERTA' N. 34  
41121 MODENA  
C.F. 94164020367 P.IVA 03435780360

**COMUNE DI SASSUOLO**

**DEBITI DELL'ENTE AL 31/12/2019**

Importo € 0 a titolo di.....

Importo €..... a titolo di.....

Importo €..... a titolo di.....

**CREDITI DELL'ENTE AL 31/12/2019**

Importo € 5.880,00 a titolo di quota convenzione manutenzione e vigilanza percorso natura Secchia  
2019

Importo € 5.880,00 a titolo di quota convenzione manutenzione e vigilanza percorso natura Secchia  
2018

Importo €..... a titolo di.....

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Alessandra Galli

Data e firma dell'organo di revisione

18/12/20  
*[Handwritten signature]*



Prot n° ..... data .....  
(da citare nella risposta)

La sua pratica è seguita da:

Spett.  
Comune di Sassuolo  
Att.ne Claudio Temperanza  
Programmazione e Organizzazione  
Via del Pretorio 18  
41049 Sassuolo

**OGGETTO:** Richiesta certificazioni debiti/ crediti al 31/12/2019

In ottemperanza alle richieste di cui all'art. 11, comma 6 del D. lgs. 118/2011, in risposta alla Vostra del 27 gennaio 2020 si comunica che al 31/12/2019 non risultano iscritti nel bilancio di Acer crediti e debiti accesi al Comune di Sassuolo.  
Cordiali saluti.

Il Responsabile Area Finanziaria  
Brigo Margherita

Asseverazione rispetto alla presente nota che individua le poste di credito e debito nel bilancio Acer da parte del Presidente del Collegio dei Revisori

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
Massimiliano Stradi

Si trasmette all'indirizzo pec: [ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it)

Viale Ciaidini, 5 – 41123 MODENA (MO)  
P.I. 00173680364 – C.F. 00173680364  
Tel. 059891011 – Fax 059891891 - [www.aziendacasamo.it](http://www.aziendacasamo.it)



Acer Modena dichiara i propri valori nel Codice Etico adottato, visionabile sul sito aziendale



# Città di Sassuolo

Comune di Sassuolo  
Servizio economico-finanziario

Via del Pretorio, 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

Spett.le  
HERA spa  
V.le Berti Picchat 2/4  
40127 Bologna

Inviata tramite PEC a PEC [heraspaspa@pec.gruppohera.it](mailto:heraspaspa@pec.gruppohera.it)

Sassuolo, 27 Gennaio 2020

Prot. n.

**Oggetto: Adempimento di cui all'art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011. Situazione creditoria/debitoria al 31/12/2019 nei confronti del Comune di Sassuolo e richiesta dati per consolidamento.**

Al fine di adempiere al disposto normativo di cui all'art. 11, comma 6 lett. j) del DLgs. 118/2011, con la presente si richiede l'invio di un prospetto che evidenzi la situazione debitoria/creditoria di codesta spettabile società/ente/fondazione nei confronti del comune di Sassuolo alla data del **31/12/2019**, così come risultante dalle proprie scritture contabili.

In particolare la norma di cui sopra prevede che i Comuni e le Province alleghino al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e propri enti strumentali e le proprie società controllate e partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, deve evidenziare analiticamente eventuali discordanze e ne deve fornire la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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".

**Detto prospetto, che dovrà essere asseverato dall'Organo di revisione del comune di Sassuolo e da quello dell'Ente partecipato (cfr. deliberazione n. 2/2016 della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti), andrà altresì allegato al rendiconto per l'esercizio 2019 ai sensi dell'art.11, comma 6, lett.j) del suddetto DLgs. 118/2011.**

Al fine quindi di verificare la concordanza tra i reciproci crediti e debiti si prega di compilare il prospetto allegato, con dichiarazione a firma del legale rappresentante della Società e asseverazione dell'Organo di Revisione **entro il 15 Febbraio 2020** e di rinviarlo all'indirizzo di posta elettronica certificata [ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it)

Si chiede inoltre, al fine di predisporre il perimetro di consolidamento del Gruppo Comune di Sassuolo di indicare la percentuale detenuta dal Comune di Sassuolo alla data del **31/12/2019**.

Eventuali richieste di chiarimenti potranno essere rivolte alla referente Signora Patrizia Rosi (0536/880846).



COMUNE DI SASSUOLO

Protocollo N.0002856/2020 del 27/01/2020  
Documento Principale



# Città di Sassuolo

Comune di Sassuolo  
Servizio economico-finanziario

Via del Pretorio, 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880921

[ragioneria@comune.sassuolo.mo.it](mailto:ragioneria@comune.sassuolo.mo.it)

[www.comune.sassuolo.mo.it](http://www.comune.sassuolo.mo.it)

p.i. 00235880366

Restando in attesa di un Vostro riscontro in merito, colgo l'occasione per porgere i più cordiali saluti.

Cordiali Saluti

Il Direttore del Settore III°  
" Programmazione Finanziaria e  
Controllo Partecipate "

Dott. Claudio Temperanza



Allegato:

- prospetto crediti/debiti nei confronti del Comune di Sassuolo

Uff. Rag. Istruttore Referente  
Rosi Patrizia Tf. 0536 880846

COMUNE DI SASSUOLO

U

Protocollo N.0002856/2020 del 27/01/2020  
Documento Principale

**OGGETTO: dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Sassuolo.**

Il sottoscritto \_\_\_\_\_ (indicare nome, cognome, luogo e data di nascita, residenza, codice fiscale) in qualità di legale rappresentante di \_\_\_\_\_ con sede legale in \_\_\_\_\_ via \_\_\_\_\_ n. \_\_\_\_\_  
Codice fiscale \_\_\_\_\_ P. IVA \_\_\_\_\_  
Telefono \_\_\_\_\_ Telefax \_\_\_\_\_  
e-mail \_\_\_\_\_ indirizzo posta certificata \_\_\_\_\_

A tal fine, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 e s.m.i., consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del medesimo D.P.R. n. 445/2000 per le falsità in atti e dichiarazioni mendaci

**Dichiara sotto la propria responsabilità:**

1. che risultano i seguenti crediti nei confronti del Comune di Sassuolo, maturati al 31/12/2019 indicati nel prospetto di seguito indicato, per forniture, servizi, lavori e contributi:

OGGETTO DEL CREDITO	N. E DATA FATTURA/NOTA	ATTO DI RIFERIMENTO DEL COMUNE DI SASSUOLO (CONTRATTO, CONVENZIONE, DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE, ALTRO)	IMPORTO

2. che risultano i seguenti debiti nei confronti del Comune di Sassuolo, al 31/12/2019, indicati nel prospetto di seguito indicato, per forniture, servizi, lavori e contributi:

OGGETTO DEL DEBITO	N. E DATA FATTURA/NOTA	ATTO DI RIFERIMENTO DEL COMUNE DI SASSUOLO (CONTRATTO, CONVENZIONE, DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE, ALTRO)	IMPORTO

IL DICHIARANTE

\_\_\_\_\_

