



Città di
Sassuolo

ESERCIZIO 2020
Rendiconto della gestione

CERTIFICAZIONE DEBITI CREDITI

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

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 **31/12/2020** 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	6.427.275,13 (*)	5.266.726,27 (**)

(*) Dal rendiconto del Comune di Sassuolo risultano crediti verso Sassuolo Gestioni Patrimoniali Srl per € 6.427.275,13 (di cui € 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).

Rispetto alla quota di € 6.604.595,13 asseverata dai Revisori di S.G.P. srl, si evidenzia una differenza di € 177.320,00 di cui 17.320,00 relativa a franchigie assicurative ed € 160.000,00 credito che Exergia ha ceduto al Comune di Sassuolo e imputata dal Comune nell'esercizio 2021

(**) Dal rendiconto del Comune di Sassuolo risultano debiti verso Sassuolo Gestioni Patrimoniali Srl per € 5.266.726,27 che coincide con la quota di € 5.266.726,27 asseverata dai revisori di S.G.P. srl,

Si rileva che SGP Srl ha versato al Comune nel corso dell'esercizio 2020 a titolo di Imu la somma complessiva di € 118.573,00 (€ 1.577,00 il 16/6/20 - € 59.285,00 il 16/09/20 - € 57.711,00 il 16/12/20)



**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

www.comune.sassuolo.mo.it

p.i. 00235880366

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2020-**

Sassuolo, lì 15/04/2021

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTROLLO PARTECIPATE
IL DIRETTORE
Dott. Claudio Temperanza

Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Claudio Malavasi** , 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 **31/12/2020** 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 15/04/2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Claudio Malavasi

Firmato digitalmente

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 MARCELLO ALONZO, nato a Finale Ligure (SV) il 21/10/1964, residente a Finale Ligure (SV), CF LN2MCL64R21D600M, 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, indirizzo posta certificata 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 31/12/20 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)	6.357.619,96
		Di cui iva in split payment	1.090.893,69
		Di cui iva non in split	
		Totale in contabilità	5.266.726,67

2. che risultano i seguenti debiti nei confronti del Comune di Sassuolo, maturati al 31/12/2020 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)	6.427.275,13
		Oltre Franchigie assicurative dicembre 2020 det. 24 e 135 del 2021	17.320,00
		Oltre a credito che Exergia ha ceduto al Comune di Sassuolo	160.000,00
		Totale debito in contabilità	6.604.595,13

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 31/12/2020 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 6.427.275,13 (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 177.320,00 è dovuta a:
 - euro 17.320,00 quale maggior debito rilevato nella contabilità di SGP relativo a franchigie assicurative imputate dal Comune nell'esercizio 2021 ma di competenza dell'anno 2020;
 - euro 160.000,00 quale maggior debito rilevato nella contabilità di SGP relativo alla cessione del credito da parte di Exergia imputate dal Comune nell'esercizio 2021 ma di competenza dell'anno 2020.

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL
L'AMMINISTRATORE UNICO
DOTT. MARCELLO ALONZO

Sassuolo,

Spett.le ANALISI SOCIETA' DI REVISIONE S.P.A.
VIA BARILLI 51
42124 REGGIO NELL'EMILIA (RE)

Oggetto: Incarico asseverazione crediti/debiti Comune di Sassuolo

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 della Sassuolo gestioni patrimoniali srl (di seguito anche la "Società"), con il Comune di Sassuolo (di seguito il "Prospetto") al 31/12/2020 predisposto 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 31/12/2020 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 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 del Comune di Sassuolo.

Con la presente dichiarazione la Società riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità ed autenticità di quanto sopra specificamente attestato 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 1 1, comma 6. lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Distinti saluti.

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL
L'AMMINISTRATORE UNICO
DOTT.MARCELLO ALONZO

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 2020, 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 2020 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 dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (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 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.

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;
- 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, 30 marzo 2021

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.	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
		2015	242800	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	Rimborso interventi su edifici scolastici
				TOTALE AL 31/12/15	€ 34.787,13	€ 0,00	€ 7.653,17	€ 42.440,30				
		2016	81900	Fatture da emettere per rimborso spese uffici giudiziari dal 01/01/15-31/08/15	€ 13.286,11		€ 2.922,94	16.209,05	Fatture da emettere verso il comune	240406	419	Rimborso per spese sede distaccata Ufficio Giudiziari (Pretura)
		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
		2016	69900	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
				TOTALE AL 31/12/16	€ 18.224,37	€ 0,00	€ 4.009,36	€ 22.233,73				
		2017	57400	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	Rimborso interventi su edifici scolastici
		2017	58300	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	Rimborso interventi su edifici comunali
		2017	42500	Fatture da emettere rimborso selezione pubblica per la copertura di 2 posti cat c det. 78 imp. 425/17	€ 601,00	€ 0,00	€ 132,22	733,22	Fatture da emettere verso il comune	269825	78	rimborsi e recuperi vari
		2016	56901	Fatture emettere lavori manutenzione relativi alla modifica della distribuzione interna degli ambienti presso la scuola primaria —carlo collobi det. 373	€ 355,25		€ 78,15	433,40	Fatture da emettere verso il comune	277471	373	Rimborso interventi su edifici scolastici
		2017	151700	Fatture da emettere lavori di manutenzione relativi alla modifica della distribuzione interna degli ambienti presso la scuola primaria carlo collobi det. 373	€ 32.786,89		€ 7.213,11	40.000,00	Fatture da emettere verso il comune	277487	373	Rimborso interventi su edifici scolastici
		2017	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
		2017	143400	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
		2017	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
				TOTALE AL 31/12/17	€ 118.624,44	€ 0,00	€ 26.097,36	€ 144.721,79				
			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
		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
		2018	66100	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
		2018	66200	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
		2018	66300	ripristino del manto di copertura del campo da calcio 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	€ 52.476,01		€ 5.247,60	57.723,61	Fatture da emettere verso il comune	293681	553	Rimborso interventi su impianti sportivi
		2018	67100	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	€ 22.284,68		€ 4.902,63	27.187,31	Fatture da emettere verso il comune	293347	289	Rimborso interventi su viabilità

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.	CONTROPARTITA
		2018	67300	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
		2018	67500	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	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità
		2018	67600	lavori di manutenzione straordinaria delle pavimentazioni in pietra di via menotti (tratto compreso tra piazza garibaldi e viale crispi). impegno di spesa in esecuzione della deliberazione di giunta comunale n. 134 del 04/08/2017	€ 25.156,35		€ 2.515,64	27.671,99	Fatture da emettere verso il comune	293690-347474	376	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità
		2018	67900	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
		2018	68000	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	€ 42.353,58		€ 4.235,36	46.588,94	Fatture da emettere verso il comune	293694	782	Rimborso interventi su edifici comunali
44104	81	2018	69100	lavori di adeguamento alle normative di prevenzione incendi dell'edificio scolastico sede della scuola secondaria di primo grado —f. ruin" ex primo levi - via mercadante 4 - sassuolo (mo) - approvazione progetto definitivo esecutivo in esecuzione dell	€ 1.351,35		€ 135,13	1.486,48	Fatture da emettere verso il comune	293351	589	Rimborso interventi su edifici scolastici
		2018	84200	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
		2018	84300	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
		2018	103100	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	Rimborso interventi su edifici comunali
		2018	103200	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	Risconti Passivi
		2018	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	Risconti Passivi e Rimborso interventi su edifici comunali
		2018	169100	Fatture da emettere lavori di adeguamento alle normative di prevenzione incendi degli immobili adibiti a nidi comunali:nido s'antagostino det. 443	€ 17.106,36		€ 1.710,64	18.817,00	Fatture da emettere verso il comune	311119-377226	443	Risconti Passivi e Rimborso interventi su edifici scolastici
		2018	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	€ 35.702,82		€ 3.570,28	39.273,10	Fatture da emettere verso il comune	311120-377227	442	Risconti Passivi e Rimborso interventi su edifici scolastici
44104	82	2018	200062	Fatture da emettere lavori di adeguamento alle normative di prevenzione incendi scuola media ruini det. 589	€ 37.981,26		€ 3.221,70	41.202,96	Fatture da emettere verso il comune	311121-377228	589	Risconti Passivi e Rimborso interventi su edifici scolastici
		2018	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	Rimborso interventi su edifici comunali
		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
				TOTALE AL 31/12/18	€ 1.199.249,41	€ 0,00	€ 237.319,73	€ 1.436.569,15				
			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
			5100	Fatture da emettere 50% contratto di global dal 01/07/19-31/12/19	€ 400.000,00		€ 88.000,00	488.000,00	Fatture da emettere verso il comune	343513	3894	Ricavi da prestazioni di appalto locazione globale uffici
44181	133	2018	65700	manutenzione straordinaria e restauro di villa giacobazzi e di un'area pertinenziale e dell'annesso parco vistarino det. 554/17	€ 8.955,21		€ 895,52	9.850,74	Fatture da emettere verso il comune	325983	554	Risconti Passivi e Rimborso interventi su edifici comunali
		2018	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	Risconti Passivi e Rimborso interventi su edifici comunali
		2018	200412	lavori adeguamento alle normative prevenzione incendi immobili adibiti a nidi :nido d'infanzia "parco" — via padova 22 det. 733/18	€ 5.585,23		€ 558,52	6.143,75	Fatture da emettere verso il comune	325985-377229	733	Risconti Passivi
		2019	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	Rimborso interventi su impianti sportivi
		2018	200419	sostituzione delle porte esterne di evacuazione c/o palestra comunale "roberto camuncoli" san michele det. 738/18	€ 8.883,40		€ 1.954,35	10.837,75	Fatture da emettere verso il comune	326039	738	Risconti Passivi

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.	CONTROPARTITA
		2019	30741	lavori urgenti di manutenzione straordinaria delle pavimentazioni stradali della circonvallazione sud – sud/est det. 122/19	€ 192,32		€ 42,31	234,63	Fatture da emettere verso il comune	326002	122	Rimborso interventi su viabilità
		2018	200518	lavori manutenzione pavimentazioni in pietra del centro storico via menotti tratto compreso tra via crispi e via stazione det.234/19	€ 174,93		€ 17,49	192,42	Fatture da emettere verso il comune	326010	234	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità
		2019	31373	Fatture da emettere per lavori di manutenzione straordinaria campo sportivo di borgo venezia det.570/19 ditta edil impianti 2 sas	€ 1.500,00		€ 330,00	1.830,00	Fatture da emettere verso il comune	347468	570	Rimborso interventi su impianti sportivi
		2019	31111	Fatture da emettere adeguamento servizi igienici per disabili c/o scuola primaria "capuana" e scuola secondaria "leonardo da vinci" edil 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
44049	76	2019	31220	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE PAVIMENTAZIONI STRADALI DI VIA CIRC. SUD – SUD EST det. 485 ditta tazzoli & maganani	€ 2.013,90		€ 443,06	2.456,96	Fatture da emettere verso il comune	356168	485	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità
		2019	31254	Fatture da emettere RIPRISTINO DELLA STRADA COMUNALE PER CASARA det. 502	€ 1.574,63		€ 346,42	1.921,05	Fatture da emettere verso il comune	347513	502	Rimborso interventi su viabilità
		2019	31537	DESTINAZIONE PARTE PROVENTI EX ART. 208 CDS. ANNO 2018. AFFIDAMENTO ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE P	€ 2.868,88		€ 631,15	3.500,02	Fatture da emettere verso il comune	347512	666	Risconti Passivi
				TOTALE AL 31/12/19	€ 964.607,45	€ 0,00	€ 210.447,79	€ 1.175.055,25				
		2020	5905	Fatture da emettere manut. straord. obblg. campo calcio san michele - ditta limonta- anno 2020	€ 6.424,39		€ 1.413,37	7.837,76	Fatture da emettere verso il comune	357153	145	Rimborso interventi su impianti sportivi
		2020	6090	fornitura boiler a gas per messa in funzione docce a servizio del campo sportivo di borgo venezia det.45	€ 5.694,51		€ 1.252,79	6.947,30	Fatture da emettere verso il comune	357154	45	Risconti Passivi e Rimborso interventi su impianti sportivi
44152	111	2020	6533	riqualificazione Piazza Martiri Partigiani piano stralcio "cultura e turismo" fondo sviluppo e la coesione (fsc) 2014–2020 det.99	€ 260.534,60		€ 26.053,46	286.588,07	Fatture da emettere verso il comune	357157	99	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità
		2020	6677	ripristino della strada comunale per casara in prossimità dell'abitato loc. strada casara det. 130	€ 12.061,24		€ 2.653,47	14.714,71	Fatture da emettere verso il comune	357162	130	Risconti passivi
128-129			6742	contratto global 1° semestre 2020	€ 400.000,00		€ 88.000,00	488.000,00	Fatture da emettere verso il comune	355609	3894	Ricavi da prestazioni di appalto locazione globale uffici
		2020	6762	rimborso per il canone di noleggio di n.2 autovetture Fiat Panda det.197 contratto di sharing economy fino al 2025	€ 4.616,64		€ 1.015,66	5.632,30	Fatture da emettere verso il comune	357163	197	Rimborsi e recuperi vari
		2019	30802	Fatture da emettere riqualificazione per realizzazione percorso ciclo pedonale di collegamento quartieri Madonna di sotto e via Regina pacis det.1 61	€ 57.520,85		€ 12.654,59	70.175,44	Fatture da emettere verso il comune	357164	161	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità
2020	77-79-83-84-85-88	2019	30805	lavori di riqualificazione di una porzione del giardino di palazzo ducale det.162	€ 53.036,90		€ 5.303,69	58.340,58	Credito vs clienti	356172	162	Risconti Passivi e Rimborso interventi verde pubblico
		2019	31219	lavori di manutenzione straordinaria delle pavimentazioni stradali della via montanara det. 484	€ 5.217,25		€ 1.147,80	6.365,05	Fatture da emettere verso il comune	357167	484	Rimborso interventi su viabilità
44169	127	2019	31221	Lavori di rifacimento di una quota parte del manto di copertura presso Scuola Primaria L. Capuana in Via Padova, 5 det. 486	€ 4.624,14		€ 462,41	5.086,56	Fatture da emettere verso il comune	356163-377225-377331	486	Risconti Passivi
44169	127	2019	31240	Lavori di rifacimento di una quota parte del manto di copertura presso Scuola Primaria L. Capuana in Via Padova, 5 det. 486	€ 10.789,63		€ 1.078,96	11.868,59	Fatture da emettere verso il comune	356163-377225-377331	486	Risconti Passivi
44145	108	2019	31231	lavori di manutenzione segnaletica stradale SAL 1 ditta progetto segnaletica det. 487	€ 23.111,23		€ 5.084,47	28.195,70	Fatture da emettere verso il comune	356167	487	Rimborso interventi su viabilità
		2019	31568	Fatture da emettere intervento di messa in sicurezza attrezzature ludiche installate all'interno delle aree verdi scolastiche det. 730	€ 40.890,13		€ 8.995,83	49.885,95	Fatture da emettere verso il comune	357168	730	Rimborso interventi verde pubblico
		2019	31254	ripristino della strada comunale per casara in prossimità dell'abitato loc. strada casara c	€ 11.034,20		€ 2.427,53	13.461,73	Fatture da emettere verso il comune	356169	502	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità
44181	134	2019	31255	ripristino della strada comunale per casara in prossimità dell'abitato loc. strada casara c	€ 390,29		€ 85,86	476,15	Fatture da emettere verso il comune	357169	502	Risconti Passivi
44193	136-137	2019	31254	ripristino della strada comunale per casara in prossimità dell'abitato loc. strada casara c	€ 6.598,42		€ 1.451,65	8.050,07	Credito vs clienti	357169	502	Rimborso interventi su viabilità
		2019	31467	Fatture da emettere servizi rilevazione e verifica degli impianti di sollevamento acque dei Sottopassi via Ancora Archimede Circonvallazione det.620	€ 6.200,00		€ 1.364,00	7.564,00	Fatture da emettere verso il comune	357170	620	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità
44140	97-98	2019	31541	lavori di manutenzione straordinaria dello sporto e del parapetto del ponte veggia.	€ 1.009,89		€ 222,18	1.232,07	Fatture da emettere verso il comune	356165	697	Risconti Passivi
			31540	lavori di costruzione dell'edificio da adibire a sede della polizia municipale in via san pietro	€ 22.495,13		€ 4.948,93	27.444,06	Fatture da emettere verso il comune	357172	698	Rimborso interventi su edifici comunali
		2018	65700	Fatture da emettere manutenzione straordinaria e restauro di villa giacobazzi e di un'area pertinenziale e dell'annesso parco vistarino det. 554/17	€ 14.340,31		€ 3.154,87	17.495,18	Fatture da emettere verso il comune	357175	554	Risconti Passivi
		2018	200412	Fatture da emettere lavori adeguamento alle normative prevenzione incendi immobili adibiti a nido d'infanzia "parco" – via padova 22 det. 733/18	€ 20.728,23		€ 4.560,21	25.288,44	Fatture da emettere verso il comune	357176	733	Risconti Passivi

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.	CONTROPARTITA
		2020	7064	Fatture da emettere per rimborso indennità occupazione suolo senza titolo 1° semestre 2020	€ 61.781,20		€ 13.591,86	75.373,06	Fatture da emettere verso il comune	357908	452	Rimborso dal comune di Sassuolo per Indennità occupazione senza titolo
			6742	contratto global 2° semestre 2020	€ 1.600.000,00		€ 352.000,00	1.952.000,00	Fatture da emettere verso il comune	371022	3894	Ricavi da prestazioni di appalto locazione globale uffici
			6745	contratto servizio service patrimonio 1° semestre 2020	€ 40.000,00		€ 8.800,00	48.800,00	Fatture da emettere verso il comune	371053	3894	Altri ricavi e proventi dal 2014 per nuovi servizi
		2020	7064	rimborso indennità occupazione suolo senza titolo 2° semestre 2020	€ 61.781,15		€ 13.591,85	75.373,00	Fatture da emettere verso il comune	377223	452	Rimborso dal comune di Sassuolo per Indennità occupazione senza titolo
		2020	7407	Manutenzione alloggi sociali e attività di ripristino degli alloggi dell'Agenzia Casa Anno 2020 det. 121 imp. 7407	€ 6.607,46		€ 1.453,64	8.061,10	Fatture da emettere verso il comune	377273	121	Rimborso interventi su edifici comunali
44193	135	2020	6925	intervento di messa in sicurezza urgente della copertura dell'edificio principale presso il complesso denominato "ex macello comunale" imp.6925 det.351	€ 34.797,40		€ 7.655,43	42.452,83	Credito vs clienti	369846	351	Rimborso interventi su edifici comunali
		2020	7101	manutenzione straordinaria c/o sede i quadrati interventi puntuali/utilizzo emergenziale/funzionale dell'ingresso principale della sede - misure di prevenzione anticovid 19 det. 488	€ 1.360,65		€ 299,34	1.659,99	Fatture da emettere verso il comune	377274	488	Rimborso interventi su edifici comunali
		2020	7143	lavori di manutenzione al portone carraio presso la sede comunale ubicato su via del pretorio - anno 2020 det. 532 imp. 7143	€ 3.450,00		€ 759,00	4.209,00	Fatture da emettere verso il comune	377276	532	Risconti Passivi
		2020	7168	Fatture da emettere container attrezzato uso ufficio da installarsi nell'area esterna prospiciente la sede comunale dell'a.v.i.s. - via decorati al valore militare n. 14	€ 2.600,00		€ 572,00	3.172,00	Fatture da emettere verso il comune	377277	561	Rimborso interventi su edifici comunali
		2020	7284	Fatture da emettere intervento di consolidamento locale, finalizzato alla messa in sicurezza di trave in legno, costituente l'orditura primaria di solaio orizzontale posto all'interno della sede del comune	€ 5.165,85		€ 1.136,49	6.302,34	Fatture da emettere verso il comune	377278	661	Risconti passivi0
		2020	6904	Fornitura in opera di pavimentazione in linoleum per ripristino della pavimentazione a seguito di allagamento di alcuni locali dell' "asilo nido san carlo", via san marco nr. 48 imp.6904	€ 4.098,36		€ 901,64	5.000,00	Fatture da emettere verso il comune	377279	320	Rimborso interventi su edifici scolastici
		2020	6929	intervento di manutenzione straordinaria urgente per la messa in sicurezza dei rivestimenti esterni dei fronti sud ed ovest della scuola primaria "g. carducci" via goldoni 40 imp. 6929	€ 36.885,25		€ 8.114,76	45.000,01	Fatture da emettere verso il comune	377280	345	Rimborso interventi su edifici scolastici
		2020	6926	intervento di manutenzione straordinaria marciapiedi comunali (opere a verde) annualità 2020 det. 341 imp. 6926	€ 40.942,52		€ 9.007,35	49.949,87	Fatture da emettere verso il comune	377281	341	Rimborso interventi verde pubblico
		2020	6840	Fatture da emettere attività di verifica statica e intervento di stabilizzazione di tutti i muri d'ala relativi al ponte di via giovanni da verrazzano det. 294 imp. 6840	€ 27.655,43		€ 6.084,19	33.739,62	Fatture da emettere verso il comune	377282	294	Risconti Passivi
		2020	6840	Fatture da emettere attività di verifica statica e intervento di stabilizzazione di tutti i muri d'ala relativi al ponte di via giovanni da verrazzano det. 294 imp. 6840	€ 874,48		€ 192,39	1.066,87	Fatture da emettere verso il comune	377283	294	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità
		2020	6860	Fatture da emettere attività di verifica tecnico strutturale relativa a ponte veggia det.295 imp.6860	€ 15.999,96		€ 3.519,99	19.519,95	Fatture da emettere verso il comune	377284	295	Risconti Passivi e Rimborso interventi su viabilità
		2020	6975	Fatture da emettere consulenza tecnica per esecuzione prove di carico statiche e caratterizzazione dinamica sulle campate ponte ad arco in c.a. sul fiume secchia in località "veggia" det. 390 imp.6975	€ 15.573,77		€ 3.426,23	19.000,00	Fatture da emettere verso il comune	357909	390	Rimborso interventi su viabilità
		2020	7035	messa in sicurezza degli impianti di sollevamento dei sottopassi vie circonvallazione/braida, archimede, ancora (comparto w) e la rilevazione e verifica degli impianti di sollevamento	€ 1.311,48		€ 288,52	1.600,00	Fatture da emettere verso il comune	377291	439	Rimborso interventi su viabilità
		2020	7036	messa in sicurezza degli impianti di sollevamento dei sottopassi vie circonvallazione/braida, archimede, ancora (comparto w) e la rilevazione e verifica degli impianti di sollevamento	€ 2.908,52		€ 639,87	3.548,39	Fatture da emettere verso il comune	377286	439	Rimborso interventi su viabilità
		2020	6076	Some versamente erroneamente sul conto del comune	€ 122,00		€ 0,00	122,00	Crediti vs/Comune	377288		
				TOTALE AL 30/06/20	€ 2.931.233,47	€ 0,00	€ 605.366,28	€ 3.536.599,75				
					€ 5.266.726,27	€ 0,00	€ 1.090.893,69	€ 6.357.619,96				

NR. DOC.	DESCRIZIONE	IMPONIBILE	PAGAMENTO PARZIALE/STORNI	TOTALE IMPONIBILE	IVA	TOTALE CON IVA	CONTO	ACCERTAMENTO	DT
'04	Fattura rimborso spese telefoniche anno 2011-2012	€ 590,50		€ 590,50		€ 590,50	Debiti verso comune		
'1	Fattura rimborso spese telefoniche cimitero nuovo anno 2013	€ 216,39		€ 264,00		€ 264,00	Debiti verso comune		
				€ 854,50		€ 854,50		00169	
	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	00319	CT 3722
	Fatture da ricevere per rimborso utenze	€ 94.311,68	-€ 3.891,50	€ 90.420,18		€ 90.420,18	Fatture da ricevere dal comune	00429.002	794
	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	00195	175
	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	00002	603
	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	00263	364
	Giroconto da fatture da ricevere	€ 350.000,00		€ 350.000,00	€ 77.000,00	€ 427.000,00	Fatture da ricevere dal comune	00018	762
				€ 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	00407	566
	Rate mutuo banca popolare 2° semestre 2013	€ 527.056,81	-€ 120.121,01	€ 406.935,80	€ -	€ 406.935,80	Debiti verso comune	00408	566
	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	00384	635
				€ 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	1100	420
				€ 48.091,53		€ 48.091,53			
	TOTALE CREDITI CHIROGRAFARI COMUNE	€ 2.425.373,75	-€ 481.617,29	€ 1.991.895,60	-€ 44.476,58	€ 1.947.419,02			
		€ 4.042.768,00		€ 4.042.768,00	0	€ 4.042.768,00	Prestito infruttifero		
	TOTALE DA PAGARE AL COMUNE A	€ 6.468.141,75	-€ 481.617,29	€ 6.034.663,60	-€ 44.476,58	€ 5.990.187,02			
	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	13700	83/2018
	Fatture da ricevere franchigie assicurative sinistri rcto mese dicembre 2017	€ 15.200,00		€ 15.200,00		€ 15.200,00	Fatture da ricevere dal comune	10500	45/2018
	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	36400	
	TOTALE DA PAGARE AL 31/12/2017	€ 19.789,00	-€ 21,61	€ 19.767,39	€ 0,00	€ 19.767,39			
	Fatture da ricevere Franchigie assicurative 1° semestre 2018 det 470/18	€ 5.425,00		€ 5.425,00		€ 5.425,00	Debiti verso comune		470

NR. DOC.	DESCRIZIONE	IMPONIBILE	PAGAMENTO PARZIALE/STORNI	TOTALE IMPONIBILE	IVA	TOTALE CON IVA	CONTO	ACCERTAMENTO	DT
	Fatture da ricevere sSERVIZIO 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		130
	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		462
	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		530
	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		722
	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		563
	Fatture da ricevere polizza infortuni - regolazione premio anno 2017 det. 312	€ 10,03		€ 10,03		€ 10,03	Fatture da ricevere dal comune		312
	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		341
	Restituzione al comune della tari per occupazione suolo temporanee e permanenti	€ 24.212,02		€ 24.212,02		€ 24.212,02	Debiti verso comune	60103-21500	282
	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		282
	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		604
	Fatture da ricevere Franchigie assicurative 2° semestre 2018 det 470/18	€ 18.203,65		€ 18.203,65		€ 18.203,65	Debiti verso comune		61/19
	TOTALE DA PAGARE AL 31/12/2018	€ 122.259,51	-€ 1.424,88	€ 120.834,63	€ 0,00	€ 120.834,63			
	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		563
	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		430
	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		245
	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		530
	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		295

NR. DOC.	DESCRIZIONE	IMPONIBILE	PAGAMENTO PARZIALE/STORNI	TOTALE IMPONIBILE	IVA	TOTALE CON IVA	CONTO	ACCERTAMENTO	DT
	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		722
	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	1600	462
	Restituzione al comune della tari per occupazione suolo temporanee e permanenti	€ 33.091,44		€ 33.091,44		€ 33.091,44	Debiti verso comune	7464	214
	Restituzione al comune della tari per occupazione suolo temporanee e permanenti - Incassati € 1.012,72 dal Comune su Acc.7436-7249/2019 con Reversali nr. 1217-1218/2020	€ 12.979,50	-€ 1.012,72	€ 11.966,78		€ 11.966,78	Debiti verso comune	7464	214
	Restituzione al comune del tributo provinciale per occupazione suolo temporanee e permanenti	€ 2.303,46	-€ 2.296,63	€ 6,83		€ 6,83	Debiti verso comune	7464	214
	POLIZZA INFORTUNI - REGOLAZIONE PREMIO ANNO 2018.	€ 50,00		€ 50,00		€ 50,00	Debiti verso comune	7572	377
	POLIZZA KASKO - REGOLAZIONE PREMIO ANNO 2018	€ 600,00		€ 600,00		€ 600,00	Debiti verso comune	7604	454
	FRANCHIGIE AL 14/10/2019 POLIZZA RCT/O NR.1910558	€ 9.234,40		€ 9.234,40		€ 9.234,40	Debiti verso comune	7646	541
	Rimborso al comune di sassuolo del costo di llari Andrea e Rino michele dal 10/05/19 al 31/12/19	€ 43.273,16		€ 43.273,16		€ 43.273,16	Debiti verso comune	7799	364
	TOTALE DA PAGARE AL 31/12/2019	€ 171.425,81	-€ 3.309,35	€ 168.116,46	€ 0,00	€ 168.116,46			
	RIMBORSO DA SGP SERVIZI ASSICURATIVI A COPERTURA RISCHI DIVERSI. ANNO 2020	€ 28.276,85		€ 28.276,85		€ 28.276,85	Debiti verso comune		563
	RIMBORSO DA SGP SERVIZIO ASSICURATIVO A COPERTURA DEL RISCHIO —INCENDIO E RISCHI SPECIALI”. ANNO 202	€ 20.944,00		€ 20.944,00		€ 20.944,00	Debiti verso comune		430
	RIMBORSO DA SGP SPESE PER AFFIDAMENTO MEDIANTE INTERCENT-ER DEL NOLEGGIO DI FOTOCOPIATRICI MULTIFUNZ	€ 700,00		€ 700,00		€ 700,00	Debiti verso comune		530
	PROROGA DISTACCO TEMPORANEO E PARZIALE DI DIRIGENTE DEL COMUNE SI SASSUOLO, ALLA SOCIETÀ PATRIMONIAL	€ 11.707,57		€ 11.707,57		€ 11.707,57	Debiti verso comune		31
	FRANCHIGIE AL 27/1/2020 POLIZZA RCT/O NR.1910558. IMPEGNO DI SPESA E ACCERTAMENTO DI ENTRATA.	€ 2.929,00		€ 2.929,00		€ 2.929,00	Debiti verso comune		43
	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		43
	FRANCHIGIE AL 5/5/20 POLIZZA RCT/O NR.1910558. IMPEGNO DI SPESA E ACCERTAMENTO DI ENTRATA.	€ 10.650,00		€ 10.650,00		€ 10.650,00	Debiti verso comune		188

NR. DOC.	DESCRIZIONE	IMPONIBILE	PAGAMENTO PARZIALE/STORNI	TOTALE IMPONIBILE	IVA	TOTALE CON IVA	CONTO	ACCERTAMENTO	DT
	APPROVAZIONE CONVENZIONE PROGETTO DI ECONOMIA CONDIVISA (SHARING ECONOMY) TRA IL COMUNE DI SASSUOLO	€ 4.800,00		€ 4.800,00		€ 4.800,00	Debiti verso comune		197
	PRESA D'ATTO DI PROROGA DISTACCO TEMPORANEO E PARZIALE DI DIRIGENTE DEL COMUNE SI SASSUOLO, ALLA SOC	€ 8.181,20		€ 8.181,20		€ 8.181,20	Debiti verso comune		220
	Rimborso Distacco temporaneo presso SGP di Rino Francesco dal 01.01.2020 al 30.11.2020	€ 31.216,12		€ 31.216,12		€ 31.216,12	Debiti verso comune	8339	364
	Rimborso Distacco temporaneo presso SGP di Rino Francesco dal 01.01.2020 al 30.11.2020	€ 14.184,61		€ 14.184,61		€ 14.184,61	Debiti verso comune	8339	364
	AFFIDAMENTO DELLA POLIZZA CUMULATIVA RCAUTO A LIBRO MATRICOLA DEI MEZZI COMUNALI 2019-2020. PROROGA	€ 315,94		€ 315,94		€ 315,94	Debiti verso comune		262
	Restituzione al comune della tari per occupazione suolo temporanee e permanenti 1° semestre 2020	€ 8.448,50		€ 8.448,50		€ 8.448,50	Debiti verso comune	8392	333
	Restituzione al comune della tari per occupazione suolo temporanee e permanenti 1° semestre 2020	€ 2.725,60		€ 2.725,60		€ 2.725,60	Debiti verso comune	8392	333
	Restituzione al comune della tari per occupazione suolo temporanee e permanenti 2° semestre 2020	€ 4.256,44		€ 4.256,44		€ 4.256,44	Debiti verso comune	8392	333
	DESTINAZIONE DI PARTE DEI PROVENTI DA CANONI DI ALLOGGI ERP AD INIZIATIVA DI POLITICA ABITATIVA AI S	€ 100.000,00		€ 100.000,00		€ 100.000,00	Debiti verso comune	8562	
	ATTIVAZIONE DISTACCO TEMPORANEO E PARZIALE DI DIRIGENTE DEL COMUNE SI SASSUOLO ALLA SOCIETÀ "SGP" S.R.L. DAL 01/11/2020 AL 31/10/2021	€ 756,00		€ 756,00		€ 756,00	Debiti verso comune	8462	491
	Rimborso quota produttività a carico di SGP per distacco Rino Michele (OD+OR)	€ 9.695,00		€ 9.695,00		€ 9.695,00	Debiti verso comune	8620	76
	FRANCHIGIE AL 30/7/2020 POLIZZA RCT/O NR.1910558.	€ 9.740,00		€ 9.740,00		€ 9.740,00	Debiti verso comune	8425	381
	POLIZZA INFORTUNI - REGOLAZIONE PREMIO ANNO 2019	€ 116,00		€ 116,00		€ 116,00	Debiti verso comune	8448	441
	POLIZZA KASKO - REGOLAZIONE PREMIO ANNO 2019	€ 1.115,00		€ 1.115,00		€ 1.115,00	Debiti verso comune	8449	442
	FRANCHIGIE AL 14/11/2020 POLIZZA RCT/O NR.1910558	€ 3.350,00		€ 3.350,00		€ 3.350,00	Debiti verso comune	8495	600
	Restituzione al comune della tari per occupazione suolo temporanee e permanenti 2° semestre 2020	€ 390,10		€ 390,10		€ 390,10	Debiti verso comune	8660	
	Restituzione al comune della tari per occupazione suolo temporanee e permanenti 1° semestre 2020	€ 386,61		€ 386,61		€ 386,61	Debiti verso comune	8660	
	TOTALE DA PAGARE AL 31/12/2020	€ 283.055,54	€ 0,00	€ 283.055,54	€ 0,00	€ 283.055,54			

NR. DOC.	DESCRIZIONE	IMPONIBILE	PAGAMENTO PARZIALE/STORNI	TOTALE IMPONIBILE	IVA	TOTALE CON IVA	CONTO	ACCERTAMENTO	DT
	TOTALE COMPLESSIVO ATTESTATO DAL COMUNE (GIÀ COMPRESIVO DELL'IVA SULLE FATTURE DA RICEVERE PARI AD EURO -154.685,91)					€ 6.427.275,13			
	FRANCHIGIE DICEMBRE 2020 POLIZZA RCT/O NR.1910558	€ 12.320,00		€ 12.320,00		€ 12.320,00	Debiti verso comune		135/2021
	FRANCHIGIE AL 12/2020 POLIZZA RCT/O NR.745559279	€ 5.000,00		€ 5.000,00		€ 5.000,00	Debiti verso comune		24/2021
	FRANCHIGIE DICEMBRE 2020	€ 17.320,00	€ 0,00	€ 17.320,00	€ 0,00	€ 17.320,00			
	Credito Exergja ceduto al comune di Sassuolo	€ 160.000,00		€ 160.000,00		€ 160.000,00	Debiti verso fornitore		
	TOTALE CREDITO CEDUTO AL COMUNE	€ 160.000,00		€ 160.000,00		€ 160.000,00			
	TOTALE DEBITO IN CONTABILITA'					€ 6.604.595,13			



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

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 **31/12/2020** 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 **2020.-**

Sassuolo, lì 15/04/2021

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTROLLO PARTECIPATE

IL DIRETTORE

Dott. Claudio Temperanza

Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Claudio Malavasi** , 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 **31/12/2020** 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 15/04/2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Claudio Malavasi

Firmato digitalmente



Comune di Sassuolo
Servizio economico-finanziario
Via del Pretorio 18
41049 Sassuolo MO
comune.sassuolo@cert.comune.sassuolo.mo.it
taeioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it

Modena, 3 febbraio 2021

Prot. 14

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 e-mail 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 31/12/2020 risultano crediti nei confronti del Comune di Sassuolo per euro 31.300;
- che al 31/12/2020 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

Consorzio per il festival/filosofia



Comune di Modena



CITTÀ DI CARPI



Città di Sassuolo

Fondazione Collegio San Carlo SC

FONDAZIONE
L'UNIVERSITÀ FINANZIARIA DI CARPI

FONDAZIONE
DI MODENA



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

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 **31/12/2020** 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	4.099,80

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2020-**

Sassuolo, lì 15/04/2021

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTROLLO PARTECIPATE
IL DIRETTORE
Dott. Claudio Temperanza

Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Claudio Malavasi** , 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 **31/12/2020** 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 15/04/2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Claudio Malavasi

Firmato digitalmente

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

Bologna, 31/03/2021

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 la Regione Emilia-Romagna (di seguito il "Prospetto – Allegato A") al 31 dicembre 2020 predisposto, in coerenza con il progetto di bilancio per l'esercizio 2020 approvato in CdA il 24/03/2021, 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 2020 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 della Regione Emilia-Romagna.

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,

Lepida S.c.p.A.

Per la Direzione Amministrativa
Dott. Lorenzo Fabbricatore
(f.to digitalmente)

Direttore Generale
Ing. Gianluca Mazzini
(f.to digitalmente)

Prospetto – Allegato A

ELENCO SOCI AL 31/12/2020	CREDITI	DEBITI
ACER Bologna	9.600,00	
ACER Ferrara	0,00	
ACER Forlì-Cesena	6.505,49	
ACER Ravenna	2,17	
ACER Reggio Emilia	0,00	
Ad Personam - Azienda dei Servizi alla Persona del Comune di Parma		305,26
Agenzia Interregionale per il fiume Po	8.328,08	
Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti	64.590,00	
ARPAE - Agenzia regionale per la prevenzione, l'ambiente e l'energia dell'Emilia-Romagna	86.508,23	
ASC InSieme - Azienda Servizi per la Cittadinanza - Azienda speciale Interventi Sociali Valli del Reno Lavino e Samoggia	0,00	
ASP "Cav. Marco Rossi Sidoli"	3.426,65	
ASP Citta' di Bologna	21.628,44	
ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona	1.831,10	
ASP Reggio Emilia - Città delle Persone		475,47
ASP Romagna Faentina		233,14
Autorità di sistema portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale		136,98
Azienda di Servizi alla Persona "Progetto Persona" - Azienda Intercomunale Servizi alla Persona	0,00	
Azienda di Servizi alla Persona Magiera Ansaloni		269,06
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna Policlinico Sant'Orsola-Malpighi	395.628,76	
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	448.347,82	
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	94.165,80	

Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	154.129,30	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valloni Marecchia"	718,03	
Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Pianura Est"	29.762,64	
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Carlo Sartori		225,93
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giorgio Gasparini di Vignola		177,96
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Laura Rodriguez Y Laso De' Buoi	190,38	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Seneca	32.483,76	
Azienda Pubblica di servizi alla Persona, Azienda Sociale Sud-Est	1.141,97	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona. Distretto di Fidenza		848,12
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni della Bassa Romagna	3.368,87	
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni Modenesi Area Nord	0,00	
Azienda Servizi alla Persona del Circondario Imolese		1.011,94
Azienda Servizi alla Persona Opus Civium		244,30
Azienda Servizi Bassa Reggiana		169,42
Azienda Speciale del Comune di Cavriago "CavriagoServizi"	0,00	
Azienda Unità Sanitaria di Imola	277.847,61	
Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna	258.139,02	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Bologna	3.662.377,38	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara	475.275,32	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena	288.868,58	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma	338.874,48	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia	267.890,11	
Azienda Unità Sanitaria Locale Piacenza	100.324,59	
Citta' Metropolitana di Bologna	38.400,04	
Comune dell'Alto Reno Terme	2.930,28	
Comune di Agazzano	5.000,80	

Comune di Albareto		2.157,96
Comune di Albinea	0,00	
Comune di Alfonsine	0,00	
Comune di Alseno	0,00	
Comune di Alta Val Tidone	6.186,28	
Comune di Anzola dell'Emilia	17.577,51	
Comune di Argelato	0,00	
Comune di Argenta	271.057,57	
Comune di Bagnacavallo	0,00	
Comune di Bagnara di Romagna	0,00	
Comune di Bagno di Romagna	0,00	
Comune di Bagnolo in Piano	0,00	
Comune di Baiso	3.990,00	
Comune di Bardi		453,93
Comune di Baricella	0,00	
Comune di Bastiglia	0,00	
Comune di Bedonia	0,00	
Comune di Bellaria Igea Marina		178,60
Comune di Bentivoglio	2.315,00	
Comune di Berceto	3.281,30	
Comune di Bertinoro	0,00	
Comune di Besenzone	0,00	
Comune di Bettola	0,00	
Comune di Bibbiano	0,00	
Comune di Bobbio	0,00	
Comune di Bologna	833.921,61	

Comune di Bomporto	0,00	
Comune di Bondeno		3.614,35
Comune di Bore	0,00	
Comune di Boretto	3.687,21	
Comune di Borghi		763,08
Comune di Borgo Tossignano	0,00	
Comune di Borgo Val di Taro	100,05	
Comune di Borgonovo Val Tidone	2.761,74	
Comune di Brescello	0,00	
Comune di Brisighella	0,00	
Comune di Budrio		241,93
Comune di Busseto	785,96	
Comune di Cadelbosco di Sopra	0,00	
Comune di Cadeo	0,00	
Comune di Calderara di Reno	0,00	
Comune di Calendasco	0,00	
Comune di Calestano	938,05	
Comune di Campagnola Emilia	0,00	
Comune di Campegine	0,00	
Comune di Campogalliano	0,00	
Comune di Camposanto	0,00	
Comune di Camugnano	0,00	
Comune di Canossa	0,00	
Comune di Caorso	0,00	
Comune di Carpaneto Piacentino	0,00	
Comune di Carpi	0,00	

Comune di Carpineti	0,00	
Comune di Casalecchio di Reno	0,00	
Comune di Casalfiumanese	0,00	
Comune di Casalgrande	5.750,00	
Comune di Casina	0,00	
Comune di Casola Valsenio	0,00	
Comune di Castel Bolognese	0,00	
Comune di Castel d'Aiano	0,00	
Comune di Castel del Rio	0,00	
Comune di Castel di Casio	0,00	
Comune di Castel Guelfo	0,00	
Comune di Castel Maggiore	0,00	
Comune di Castel San Giovanni	6,20	
Comune di Castel San Pietro Terme	0,00	
Comune di Casteldelci	0,00	
Comune di Castelfranco Emilia	0,00	
Comune di Castell'Arquato	0,00	
Comune di Castellarano	0,00	
Comune di Castello d'Argile	0,00	
Comune di Castelnovo di Sotto	0,00	
Comune di Castelnovo ne' Monti	0,00	
Comune di Castelnuovo Rangone	0,00	
Comune di Castelvetro di Modena	0,00	
Comune di Castelvetro Piacentino	0,00	
Comune di Castenaso	0,00	
Comune di Castiglione dei Pepoli	5.000,00	

Comune di Castrocara Terme e Terra del Sole	0,00	
Comune di Cattolica	5.102,48	
Comune di Cavezzo		726,67
Comune di Cavriago	0,00	
Comune di Cento	30.572,80	
Comune di Cerignale	732,38	
Comune di Cervia	36.373,13	
Comune di Cesena	0,00	
Comune di Cesenatico		2.304,07
Comune di Civitella di Romagna	0,00	
Comune di Codigoro	49.879,76	
Comune di Coli	0,00	
Comune di Collecchio	0,00	
Comune di Colorno	5.282,76	
Comune di Comacchio	6.611,98	
Comune di Compiano	0,00	
Comune di Concordia sulla Secchia	0,00	
Comune di Conselice	0,00	
Comune di Copparo	0,00	
Comune di Coriano		3.006,88
Comune di Corniglio	14.031,64	
Comune di Correggio	0,00	
Comune di Corte Brugnatella	0,00	
Comune di Cortemaggiore	0,00	
Comune di Cotignola	0,00	
Comune di Crevalcore	0,00	

Comune di Dovadola	0,00	
Comune di Dozza	0,00	
Comune di Fabbriico	0,00	
Comune di Faenza	0,00	11.800,00
Comune di Fanano	0,00	
Comune di Farini	0,00	
Comune di Felino	0,00	
Comune di Ferrara	32.491,26	
Comune di Ferriere		624,12
Comune di Fidenza	3.277,41	
Comune di Finale Emilia	2.635,30	
Comune di Fiorano Modenese	2.444,41	
Comune di Fiorenzuola d'Arda		123,63
Comune di Fiscaglia		63,75
Comune di Fiumalbo	0,00	
Comune di Fontanelice	0,00	
Comune di Fontanellato	2.611,71	
Comune di Fontevivo	581,74	
Comune di Forlì	0,00	
Comune di Forlimpopoli	0,00	
Comune di Formigine	3.329,47	
Comune di Fornovo di Taro	33.465,24	
Comune di Frassinoro	0,00	
Comune di Fusignano	0,00	
Comune di Gaggio Montano	0,00	
Comune di Galeata	0,00	

Comune di Galliera	0,57	
Comune di Gambettola		1.309,36
Comune di Gattatico	171,39	
Comune di Gatteo		2.792,84
Comune di Gazzola	732,00	
Comune di Gemmano	0,00	
Comune di Goro		23,93
Comune di Gossolengo	0,00	
Comune di Gragnano Trebbiense	3.430,00	
Comune di Granarolo dell'Emilia	0,00	
Comune di Grizzana Morandi	0,00	
Comune di Gropparello	0,00	
Comune di Gualtieri	0,00	
Comune di Guastalla		
Comune di Guiglia	0,00	
Comune di Imola	0,00	
Comune di Jolanda di Savoia	9.173,48	
Comune di Lagosanto	0,00	
Comune di Lama Mocogno	0,00	
Comune di Langhirano	0,00	
Comune di Lesignano de' Bagni	0,00	
Comune di Lizzano in Belvedere	0,00	
Comune di Loiano	0,00	
Comune di Longiano		1.211,48
Comune di Lugagnano Val d'Arda	0,00	
Comune di Lugo	0,00	

Comune di Luzzara	0,00	
Comune di Maiolo	0,00	
Comune di Malalbergo	0,00	
Comune di Maranello	0,00	
Comune di Marano sul Panaro	0,00	
Comune di Marzabotto	0,00	
Comune di Masi Torello		1.438,55
Comune di Massa Lombarda	0,00	
Comune di Medesano	3.616,70	
Comune di Medicina	1.650,00	
Comune di Medolla	0,00	
Comune di Meldola	0,00	
Comune di Mercato Saraceno	0,00	
Comune di Mesola		45,57
Comune di Minerbio	23.500,00	
Comune di Mirandola	0,00	
Comune di Misano Adriatico	518,94	
Comune di Modena	111.844,30	
Comune di Modigliana	0,00	
Comune di Molinella	11.145,31	
Comune di Monchio delle Corti	269,71	
Comune di Mondaino	1.797,10	
Comune di Monghidoro	0,00	
Comune di Monte San Pietro	51.580,32	
Comune di Montecchio Emilia	0,00	
Comune di Montechiarugolo	2.150,00	

Comune di Montecreto	0,00	
Comune di Montefiore Conca	0,00	
Comune di Montefiorino	0,00	
Comune di Montegridolfo	2.344,24	
Comune di Monterenzio	0,00	
Comune di Montescudo-Monte Colombo	0,00	
Comune di Montese	0,00	
Comune di Montiano	0,00	
Comune di Monticelli d'Ongina	0,00	
Comune di Monzuno	0,00	
Comune di Morciano di Romagna	5.904,92	
Comune di Mordano	4.865,00	
Comune di Morfasso	0,00	
Comune di Neviano degli Arduini	0,00	
Comune di Noceto	8.471,10	
Comune di Nonantola	0,00	
Comune di Novafeltria	0,00	
Comune di Novellara	768,91	
Comune di Novi di Modena	0,00	
Comune di Ostellato	0,00	
Comune di Ottone	0,00	
Comune di Ozzano dell'Emilia	0,00	
Comune di Palagano	0,00	
Comune di Palanzano	4.267,18	
Comune di Parma	110.841,81	
Comune di Pavullo nel Frignano	0,00	

Comune di Pellegrino Parmense	2.062,39	
Comune di Pennabilli	984,26	
Comune di Piacenza	105.355,79	
Comune di Pianello Val Tidone	0,42	
Comune di Pianoro	0,00	
Comune di Pieve di Cento	0,00	
Comune di Pievepelago	0,00	
Comune di Piozzano	0,00	
Comune di Podenzano	14.454,54	
Comune di Poggio Renatico	0,00	
Comune di Poggio Torriana	0,00	
Comune di Polesine Zibello	66,88	
Comune di Polinago	0,00	
Comune di Ponte dell'Olio	3.600,88	
Comune di Pontenure	1,23	
Comune di Portico e San Benedetto	0,00	
Comune di Portomaggiore	0,00	
Comune di Poviglio	0,00	
Comune di Predappio	0,00	
Comune di Premilcuore	0,00	
Comune di Prignano sulla Secchia	1.250,65	
Comune di Quattro Castella	0,00	
Comune di Ravarino	0,00	
Comune di Ravenna	30.763,70	
Comune di Reggio Emilia	28.463,14	
Comune di Reggiolo	0,00	

Comune di Riccione	32.385,12	
Comune di Rimini	405.603,40	
Comune di Rio Saliceto	0,00	
Comune di Riolo Terme	0,00	
Comune di Riolunato	0,00	
Comune di Riva del Po	0,52	
Comune di Rivergaro	0,00	
Comune di Rocca San Casciano	0,00	
Comune di Roccabianca		2.375,31
Comune di Rolo	0,00	
Comune di Roncofreddo		832,65
Comune di Rottofreno	0,00	
Comune di Rubiera	0,00	
Comune di Russi		2.573,81
Comune di Sala Baganza	2.895,00	
Comune di Sala Bolognese	66.220,01	
Comune di Salsomaggiore Terme		1.453,13
Comune di Saludecio	2.017,58	
Comune di San Benedetto Val di Sambro	2.500,00	
Comune di San Cesario sul Panaro	0,00	
Comune di San Clemente	0,00	
Comune di San Felice sul Panaro	1.343,52	
Comune di San Giorgio di Piano	0,00	
Comune di San Giorgio Piacentino	0,00	
Comune di San Giovanni in Marignano	9.454,66	
Comune di San Giovanni in Persiceto	0,00	

Comune di San Lazzaro di Savena	63.629,76	
Comune di San Leo	0,00	
Comune di San Martino in Rio	0,00	
Comune di San Mauro Pascoli	5.980,28	
Comune di San Pietro in Casale	0,00	
Comune di San Pietro in Cerro	0,00	
Comune di San Polo d'Enza	0,00	
Comune di San Possidonio	0,00	
Comune di San Prospero	0,00	
Comune di San Secondo Parmense	2.471,20	
Comune di Sant'Agata Bolognese	0,00	
Comune di Sant'Agata Feltria	0,00	
Comune di Sant'Agata sul Santerno	0,00	
Comune di Sant'Ilario d'Enza	0,00	
Comune di Santa Sofia	0,00	
Comune di Santarcangelo di Romagna	0,00	
Comune di Sarmato	1.732,54	
Comune di Sarsina	0,00	
Comune di Sasso Marconi	5.000,00	2.549,82
Comune di Sassuolo	4.099,80	
Comune di Savignano sul Panaro	0,00	
Comune di Savignano sul Rubicone		1.912,07
Comune di Scandiano	3.000,00	
Comune di Serramazzoni	581,76	
Comune di Sestola	0,00	
Comune di Sissa Trecasali	2.303,11	

Comune di Sogliano al Rubicone	0,00	
Comune di Solarolo	3.216,38	
Comune di Soliera	0,00	
Comune di Solignano	1.829,35	
Comune di Soragna	101,75	
Comune di Sorbolo Mezzani	0,00	
Comune di Spilamberto	0,00	
Comune di Talamello	0,00	
Comune di Terenzo		1.081,26
Comune di Terre del Reno	0,00	
Comune di Tizzano Val Parma	12.220,46	
Comune di Toano	0,00	
Comune di Tornolo	2.515,00	
Comune di Torrile	0,00	
Comune di Traversetolo	0,00	
Comune di Travo	0,00	
Comune di Tredozio	0,00	
Comune di Tresignana	0,00	
Comune di Valmozzola	2.350,98	
Comune di Valsamoggia	0,00	
Comune di Varano de' Melegari		570,47
Comune di Varsi	0,00	
Comune di Ventasso	0,00	
Comune di Vergato	0,00	
Comune di Verghereto	0,00	
Comune di Vernasca	0,00	

Comune di Verucchio	0,00	
Comune di Vetto	0,00	
Comune di Vezzano sul Crostolo	0,00	
Comune di Viano	0,00	
Comune di Vigarano Mainarda		1.301,25
Comune di Vignola	0,00	
Comune di Vigolzone	0,00	
Comune di Villa Minozzo	0,00	
Comune di Villanova sull'Arda	0,00	
Comune di Voghiera	6.410,15	
Comune di Zerba	0,00	
Comune di Ziano Piacentino	0,48	
Comune di Zocca	0,00	
Comune di Zola Predosa		207,87
Consorzio della Bonifica Burana	525,84	
Consorzio della Bonifica Parmense	13.429,61	
Consorzio della Bonifica Renana	56.787,83	
Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale	50.075,21	
Consorzio di Bonifica della Pianura di Ferrara	50.747,70	
Consorzio di Bonifica della Romagna	56.079,59	
Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale	2.218,08	
Consorzio di Bonifica di Piacenza		78,62
Consorzio di Bonifica per il Canale Emiliano Romagnolo	3.079,42	
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Modena	0,00	
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Reggio Emilia	2.459,02	
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Occidentale	8.579,21	

Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversita' - Delta del Po	3.182,98	
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversita' - Emilia Orientale	0,00	
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversita' Emilia Centrale		324,55
Istituto Ortopedico Rizzoli	255.015,12	
Nuovo Circondario Imolese	61.359,18	
Provincia di Ferrara	19.628,16	
Provincia di Forlì-Cesena	83.473,24	
Provincia di Modena	96.408,57	
Provincia di Parma	45.485,07	
Provincia di Piacenza	9.510,84	
Provincia di Ravenna	6.190,07	
Provincia di Reggio Emilia	22.326,89	
Provincia di Rimini	1.446,28	
Unione Bassa Est Parmense	30.751,89	
Unione Bassa Val Trebbia e Val Luretta	20.209,10	
Unione Colline Matildiche	2.464,71	
Unione Comuni Appennino Bolognese	52.450,11	
Unione Comuni del Sorbara	75.701,89	
Unione Comuni Valli Taro e Ceno	33.610,66	
Unione dei Comuni Bassa Val D'Arda fiume Po	2.707,74	
Unione dei Comuni del Distretto Ceramicco	133.792,00	
Unione dei Comuni del Frignano		3.256,56
Unione dei Comuni della Bassa Reggiana	30.719,71	
Unione dei Comuni della Bassa Romagna	44.101,83	
Unione dei Comuni Modenesi Area Nord	515,09	
Unione dei Comuni Montani Alta Val D'Arda	3.760,90	

Unione dei Comuni Savena - Idice	137.744,11	
Unione dei Comuni Terre e Fiumi	6.255,68	
Unione dei Comuni Valle del Savio	59.458,23	
Unione dei Comuni Valli e Delizie	60.066,99	
Unione dei Comuni Via Emilia Piacentina	8.503,11	
Unione della Pianura Reggiana	42.159,29	
Unione della Romagna Faentina	189.858,34	
Unione della Valconca	11.434,62	
Unione delle Terre d'Argine	243.924,12	
Unione di Comuni della Romagna Forlivese - Unione montana	21.324,35	
Unione di Comuni Valmarecchia		4.253,40
Unione Montana Alta Val Nure	5.140,21	
Unione Montana Appennino Parma Est	5.783,22	
Unione Montana Comuni dell'Appennino Reggiano	3.595,60	
Unione Montana Valli Trebbia e Luretta		3.193,59
Unione Pedemontana Parmense	19.664,55	
Unione Reno Galliera	26.284,52	
Unione Rubicone e Mare	61.208,55	
Unione Terra di Mezzo	20.052,25	
Unione Terre d'Acqua	31.062,38	
Unione Terre di Castelli		17.131,43
Unione Terre di Pianura	51.990,74	
Unione Terre Verdiane	120.622,70	
Unione Tresinaro Secchia	61.807,80	
Unione Val D'Enza	37.090,88	
Unione Valli del Reno, Lavino e Samoggia	101.916,29	

Unione Valnure e Valchero	11.475,38	
Università di Bologna	107.795,67	
Università di Ferrara	17.320,00	
Università di Modena e Reggio Emilia	7.501,91	
Universita' di Parma	5,24	

**Relazione della società di revisione indipendente
sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci
tra gli Enti Locali Azionisti di Lepida S.c.p.A. e la Società
partecipata Lepida S.c.p.A. al 31 dicembre 2020 per le finalità
previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118**

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

T +39 051 6045911
F +39 051 6045999

*Al Consiglio di Amministrazione di
Lepida S.c.p.A.*

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Lepida S.c.p.A. con gli Enti Locali Azionisti (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, 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 di Lepida S.c.p.A. al 31 dicembre 2020 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 degli Enti Locali Azionisti della Società. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione 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 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.

Bologna, 31 marzo 2021



Ria Grant Thornton S.p.A.

Sandro Gherardini
Socio

Prospetto – Allegato A

ELENCO SOCI AL 31/12/2020	CREDITI	DEBITI
ACER Bologna	9.600,00	
ACER Ferrara	0,00	
ACER Forlì-Cesena	6.505,49	
ACER Ravenna	2,17	
ACER Reggio Emilia	0,00	
Ad Personam - Azienda dei Servizi alla Persona del Comune di Parma		305,26
Agenzia Interregionale per il fiume Po	8.328,08	
Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti	64.590,00	
ARPAE - Agenzia regionale per la prevenzione, l'ambiente e l'energia dell'Emilia-Romagna	86.508,23	
ASC InSieme - Azienda Servizi per la Cittadinanza - Azienda speciale Interventi Sociali Valli del Reno Lavino e Samoggia	0,00	
ASP "Cav. Marco Rossi Sidoli"	3.426,65	
ASP Citta' di Bologna	21.628,44	
ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona	1.831,10	
ASP Reggio Emilia - Città delle Persone		475,47
ASP Romagna Faentina		233,14
Autorità di sistema portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale		136,98
Azienda di Servizi alla Persona "Progetto Persona" - Azienda Intercomunale Servizi alla Persona	0,00	
Azienda di Servizi alla Persona Magiera Ansaloni		269,06
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna Policlinico Sant'Orsola-Malpighi	395.628,76	
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	448.347,82	
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	94.165,80	

Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	154.129,30	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valloni Marecchia"	718,03	
Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Pianura Est"	29.762,64	
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Carlo Sartori		225,93
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giorgio Gasparini di Vignola		177,96
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Laura Rodriguez Y Laso De' Buoi	190,38	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Seneca	32.483,76	
Azienda Pubblica di servizi alla Persona, Azienda Sociale Sud-Est	1.141,97	
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona. Distretto di Fidenza		848,12
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni della Bassa Romagna	3.368,87	
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni Modenesi Area Nord	0,00	
Azienda Servizi alla Persona del Circondario Imolese		1.011,94
Azienda Servizi alla Persona Opus Civium		244,30
Azienda Servizi Bassa Reggiana		169,42
Azienda Speciale del Comune di Cavriago "CavriagoServizi"	0,00	
Azienda Unità Sanitaria di Imola	277.847,61	
Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna	258.139,02	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Bologna	3.662.377,38	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara	475.275,32	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena	288.868,58	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma	338.874,48	
Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia	267.890,11	
Azienda Unità Sanitaria Locale Piacenza	100.324,59	
Citta' Metropolitana di Bologna	38.400,04	
Comune dell'Alto Reno Terme	2.930,28	
Comune di Agazzano	5.000,80	

Comune di Albareto		2.157,96
Comune di Albinea	0,00	
Comune di Alfonsine	0,00	
Comune di Alseno	0,00	
Comune di Alta Val Tidone	6.186,28	
Comune di Anzola dell'Emilia	17.577,51	
Comune di Argelato	0,00	
Comune di Argenta	271.057,57	
Comune di Bagnacavallo	0,00	
Comune di Bagnara di Romagna	0,00	
Comune di Bagno di Romagna	0,00	
Comune di Bagnolo in Piano	0,00	
Comune di Baiso	3.990,00	
Comune di Bardi		453,93
Comune di Baricella	0,00	
Comune di Bastiglia	0,00	
Comune di Bedonia	0,00	
Comune di Bellaria Igea Marina		178,60
Comune di Bentivoglio	2.315,00	
Comune di Berceto	3.281,30	
Comune di Bertinoro	0,00	
Comune di Besenzone	0,00	
Comune di Bettola	0,00	
Comune di Bibbiano	0,00	
Comune di Bobbio	0,00	
Comune di Bologna	833.921,61	

Comune di Bomporto	0,00	
Comune di Bondeno		3.614,35
Comune di Bore	0,00	
Comune di Boretto	3.687,21	
Comune di Borghi		763,08
Comune di Borgo Tossignano	0,00	
Comune di Borgo Val di Taro	100,05	
Comune di Borgonovo Val Tidone	2.761,74	
Comune di Brescello	0,00	
Comune di Brisighella	0,00	
Comune di Budrio		241,93
Comune di Busseto	785,96	
Comune di Cadelbosco di Sopra	0,00	
Comune di Cadeo	0,00	
Comune di Calderara di Reno	0,00	
Comune di Calendasco	0,00	
Comune di Calestano	938,05	
Comune di Campagnola Emilia	0,00	
Comune di Campegine	0,00	
Comune di Campogalliano	0,00	
Comune di Camposanto	0,00	
Comune di Camugnano	0,00	
Comune di Canossa	0,00	
Comune di Caorso	0,00	
Comune di Carpaneto Piacentino	0,00	
Comune di Carpi	0,00	

Comune di Carpineti	0,00	
Comune di Casalecchio di Reno	0,00	
Comune di Casalfiumanese	0,00	
Comune di Casalgrande	5.750,00	
Comune di Casina	0,00	
Comune di Casola Valsenio	0,00	
Comune di Castel Bolognese	0,00	
Comune di Castel d'Aiano	0,00	
Comune di Castel del Rio	0,00	
Comune di Castel di Casio	0,00	
Comune di Castel Guelfo	0,00	
Comune di Castel Maggiore	0,00	
Comune di Castel San Giovanni	6,20	
Comune di Castel San Pietro Terme	0,00	
Comune di Casteldelci	0,00	
Comune di Castelfranco Emilia	0,00	
Comune di Castell'Arquato	0,00	
Comune di Castellarano	0,00	
Comune di Castello d'Argile	0,00	
Comune di Castelnovo di Sotto	0,00	
Comune di Castelnovo ne' Monti	0,00	
Comune di Castelnuovo Rangone	0,00	
Comune di Castelvetro di Modena	0,00	
Comune di Castelvetro Piacentino	0,00	
Comune di Castenaso	0,00	
Comune di Castiglione dei Pepoli	5.000,00	

Comune di Castrocaro Terme e Terra del Sole	0,00	
Comune di Cattolica	5.102,48	
Comune di Cavezzo		726,67
Comune di Cavriago	0,00	
Comune di Cento	30.572,80	
Comune di Cerignale	732,38	
Comune di Cervia	36.373,13	
Comune di Cesena	0,00	
Comune di Cesenatico		2.304,07
Comune di Civitella di Romagna	0,00	
Comune di Codigoro	49.879,76	
Comune di Coli	0,00	
Comune di Collecchio	0,00	
Comune di Colorno	5.282,76	
Comune di Comacchio	6.611,98	
Comune di Compiano	0,00	
Comune di Concordia sulla Secchia	0,00	
Comune di Conselice	0,00	
Comune di Copparo	0,00	
Comune di Coriano		3.006,88
Comune di Corniglio	14.031,64	
Comune di Correggio	0,00	
Comune di Corte Brugnatella	0,00	
Comune di Cortemaggiore	0,00	
Comune di Cotignola	0,00	
Comune di Crevalcore	0,00	

Comune di Dovadola	0,00	
Comune di Dozza	0,00	
Comune di Fabbriico	0,00	
Comune di Faenza	0,00	11.800,00
Comune di Fanano	0,00	
Comune di Farini	0,00	
Comune di Felino	0,00	
Comune di Ferrara	32.491,26	
Comune di Ferriere		624,12
Comune di Fidenza	3.277,41	
Comune di Finale Emilia	2.635,30	
Comune di Fiorano Modenese	2.444,41	
Comune di Fiorenzuola d'Arda		123,63
Comune di Fiscaglia		63,75
Comune di Fiumalbo	0,00	
Comune di Fontanelice	0,00	
Comune di Fontanellato	2.611,71	
Comune di Fontevivo	581,74	
Comune di Forlì	0,00	
Comune di Forlimpopoli	0,00	
Comune di Formigine	3.329,47	
Comune di Fornovo di Taro	33.465,24	
Comune di Frassinoro	0,00	
Comune di Fusignano	0,00	
Comune di Gaggio Montano	0,00	
Comune di Galeata	0,00	

Comune di Galliera	0,57	
Comune di Gambettola		1.309,36
Comune di Gattatico	171,39	
Comune di Gatteo		2.792,84
Comune di Gazzola	732,00	
Comune di Gemmano	0,00	
Comune di Goro		23,93
Comune di Gossolengo	0,00	
Comune di Gragnano Trebbiense	3.430,00	
Comune di Granarolo dell'Emilia	0,00	
Comune di Grizzana Morandi	0,00	
Comune di Gropparello	0,00	
Comune di Gualtieri	0,00	
Comune di Guastalla		
Comune di Guiglia	0,00	
Comune di Imola	0,00	
Comune di Jolanda di Savoia	9.173,48	
Comune di Lagosanto	0,00	
Comune di Lama Mocogno	0,00	
Comune di Langhirano	0,00	
Comune di Lesignano de' Bagni	0,00	
Comune di Lizzano in Belvedere	0,00	
Comune di Loiano	0,00	
Comune di Longiano		1.211,48
Comune di Lugagnano Val d'Arda	0,00	
Comune di Lugo	0,00	

Comune di Luzzara	0,00	
Comune di Maiolo	0,00	
Comune di Malalbergo	0,00	
Comune di Maranello	0,00	
Comune di Marano sul Panaro	0,00	
Comune di Marzabotto	0,00	
Comune di Masi Torello		1.438,55
Comune di Massa Lombarda	0,00	
Comune di Medesano	3.616,70	
Comune di Medicina	1.650,00	
Comune di Medolla	0,00	
Comune di Meldola	0,00	
Comune di Mercato Saraceno	0,00	
Comune di Mesola		45,57
Comune di Minerbio	23.500,00	
Comune di Mirandola	0,00	
Comune di Misano Adriatico	518,94	
Comune di Modena	111.844,30	
Comune di Modigliana	0,00	
Comune di Molinella	11.145,31	
Comune di Monchio delle Corti	269,71	
Comune di Mondaino	1.797,10	
Comune di Monghidoro	0,00	
Comune di Monte San Pietro	51.580,32	
Comune di Montecchio Emilia	0,00	
Comune di Montechiarugolo	2.150,00	

Comune di Montecreto	0,00	
Comune di Montefiore Conca	0,00	
Comune di Montefiorino	0,00	
Comune di Montegridolfo	2.344,24	
Comune di Monterenzio	0,00	
Comune di Montescudo-Monte Colombo	0,00	
Comune di Montese	0,00	
Comune di Montiano	0,00	
Comune di Monticelli d'Ongina	0,00	
Comune di Monzuno	0,00	
Comune di Morciano di Romagna	5.904,92	
Comune di Mordano	4.865,00	
Comune di Morfasso	0,00	
Comune di Neviano degli Arduini	0,00	
Comune di Noceto	8.471,10	
Comune di Nonantola	0,00	
Comune di Novafeltria	0,00	
Comune di Novellara	768,91	
Comune di Novi di Modena	0,00	
Comune di Ostellato	0,00	
Comune di Ottone	0,00	
Comune di Ozzano dell'Emilia	0,00	
Comune di Palagano	0,00	
Comune di Palanzano	4.267,18	
Comune di Parma	110.841,81	
Comune di Pavullo nel Frignano	0,00	

Comune di Pellegrino Parmense	2.062,39	
Comune di Pennabilli	984,26	
Comune di Piacenza	105.355,79	
Comune di Pianello Val Tidone	0,42	
Comune di Pianoro	0,00	
Comune di Pieve di Cento	0,00	
Comune di Pievepelago	0,00	
Comune di Piozzano	0,00	
Comune di Podenzano	14.454,54	
Comune di Poggio Renatico	0,00	
Comune di Poggio Torriana	0,00	
Comune di Polesine Zibello	66,88	
Comune di Polinago	0,00	
Comune di Ponte dell'Olio	3.600,88	
Comune di Pontenure	1,23	
Comune di Portico e San Benedetto	0,00	
Comune di Portomaggiore	0,00	
Comune di Poviglio	0,00	
Comune di Predappio	0,00	
Comune di Premilcuore	0,00	
Comune di Prignano sulla Secchia	1.250,65	
Comune di Quattro Castella	0,00	
Comune di Ravarino	0,00	
Comune di Ravenna	30.763,70	
Comune di Reggio Emilia	28.463,14	
Comune di Reggiolo	0,00	

Comune di Riccione	32.385,12	
Comune di Rimini	405.603,40	
Comune di Rio Saliceto	0,00	
Comune di Riolo Terme	0,00	
Comune di Riolunato	0,00	
Comune di Riva del Po	0,52	
Comune di Rivergaro	0,00	
Comune di Rocca San Casciano	0,00	
Comune di Roccabianca		2.375,31
Comune di Rolo	0,00	
Comune di Roncofreddo		832,65
Comune di Rottofreno	0,00	
Comune di Rubiera	0,00	
Comune di Russi		2.573,81
Comune di Sala Baganza	2.895,00	
Comune di Sala Bolognese	66.220,01	
Comune di Salsomaggiore Terme		1.453,13
Comune di Saludecio	2.017,58	
Comune di San Benedetto Val di Sambro	2.500,00	
Comune di San Cesario sul Panaro	0,00	
Comune di San Clemente	0,00	
Comune di San Felice sul Panaro	1.343,52	
Comune di San Giorgio di Piano	0,00	
Comune di San Giorgio Piacentino	0,00	
Comune di San Giovanni in Marignano	9.454,66	
Comune di San Giovanni in Persiceto	0,00	

Comune di San Lazzaro di Savena	63.629,76	
Comune di San Leo	0,00	
Comune di San Martino in Rio	0,00	
Comune di San Mauro Pascoli	5.980,28	
Comune di San Pietro in Casale	0,00	
Comune di San Pietro in Cerro	0,00	
Comune di San Polo d'Enza	0,00	
Comune di San Possidonio	0,00	
Comune di San Prospero	0,00	
Comune di San Secondo Parmense	2.471,20	
Comune di Sant'Agata Bolognese	0,00	
Comune di Sant'Agata Feltria	0,00	
Comune di Sant'Agata sul Santerno	0,00	
Comune di Sant'Ilario d'Enza	0,00	
Comune di Santa Sofia	0,00	
Comune di Santarcangelo di Romagna	0,00	
Comune di Sarmato	1.732,54	
Comune di Sarsina	0,00	
Comune di Sasso Marconi	5.000,00	2.549,82
Comune di Sassuolo	4.099,80	
Comune di Savignano sul Panaro	0,00	
Comune di Savignano sul Rubicone		1.912,07
Comune di Scandiano	3.000,00	
Comune di Serramazzoni	581,76	
Comune di Sestola	0,00	
Comune di Sissa Trecasali	2.303,11	

Comune di Sogliano al Rubicone	0,00	
Comune di Solarolo	3.216,38	
Comune di Soliera	0,00	
Comune di Solignano	1.829,35	
Comune di Soragna	101,75	
Comune di Sorbolo Mezzani	0,00	
Comune di Spilamberto	0,00	
Comune di Talamello	0,00	
Comune di Terenzo		1.081,26
Comune di Terre del Reno	0,00	
Comune di Tizzano Val Parma	12.220,46	
Comune di Toano	0,00	
Comune di Tornolo	2.515,00	
Comune di Torrile	0,00	
Comune di Traversetolo	0,00	
Comune di Travo	0,00	
Comune di Tredozio	0,00	
Comune di Tresignana	0,00	
Comune di Valmozzola	2.350,98	
Comune di Valsamoggia	0,00	
Comune di Varano de' Melegari		570,47
Comune di Varsi	0,00	
Comune di Ventasso	0,00	
Comune di Vergato	0,00	
Comune di Verghereto	0,00	
Comune di Vernasca	0,00	

Comune di Verucchio	0,00	
Comune di Vetto	0,00	
Comune di Vezzano sul Crostolo	0,00	
Comune di Viano	0,00	
Comune di Vigarano Mainarda		1.301,25
Comune di Vignola	0,00	
Comune di Vigolzone	0,00	
Comune di Villa Minozzo	0,00	
Comune di Villanova sull'Arda	0,00	
Comune di Voghiera	6.410,15	
Comune di Zerba	0,00	
Comune di Ziano Piacentino	0,48	
Comune di Zocca	0,00	
Comune di Zola Predosa		207,87
Consorzio della Bonifica Burana	525,84	
Consorzio della Bonifica Parmense	13.429,61	
Consorzio della Bonifica Renana	56.787,83	
Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale	50.075,21	
Consorzio di Bonifica della Pianura di Ferrara	50.747,70	
Consorzio di Bonifica della Romagna	56.079,59	
Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale	2.218,08	
Consorzio di Bonifica di Piacenza		78,62
Consorzio di Bonifica per il Canale Emiliano Romagnolo	3.079,42	
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Modena	0,00	
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Reggio Emilia	2.459,02	
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Occidentale	8.579,21	

Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversita' - Delta del Po	3.182,98	
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversita' - Emilia Orientale	0,00	
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversita' Emilia Centrale		324,55
Istituto Ortopedico Rizzoli	255.015,12	
Nuovo Circondario Imolese	61.359,18	
Provincia di Ferrara	19.628,16	
Provincia di Forli-Cesena	83.473,24	
Provincia di Modena	96.408,57	
Provincia di Parma	45.485,07	
Provincia di Piacenza	9.510,84	
Provincia di Ravenna	6.190,07	
Provincia di Reggio Emilia	22.326,89	
Provincia di Rimini	1.446,28	
Unione Bassa Est Parmense	30.751,89	
Unione Bassa Val Trebbia e Val Luretta	20.209,10	
Unione Colline Matildiche	2.464,71	
Unione Comuni Appennino Bolognese	52.450,11	
Unione Comuni del Sorbara	75.701,89	
Unione Comuni Valli Taro e Ceno	33.610,66	
Unione dei Comuni Bassa Val D'Arda fiume Po	2.707,74	
Unione dei Comuni del Distretto Ceramicco	133.792,00	
Unione dei Comuni del Frignano		3.256,56
Unione dei Comuni della Bassa Reggiana	30.719,71	
Unione dei Comuni della Bassa Romagna	44.101,83	
Unione dei Comuni Modenesi Area Nord	515,09	
Unione dei Comuni Montani Alta Val D'Arda	3.760,90	

Unione dei Comuni Savena - Idice	137.744,11	
Unione dei Comuni Terre e Fiumi	6.255,68	
Unione dei Comuni Valle del Savio	59.458,23	
Unione dei Comuni Valli e Delizie	60.066,99	
Unione dei Comuni Via Emilia Piacentina	8.503,11	
Unione della Pianura Reggiana	42.159,29	
Unione della Romagna Faentina	189.858,34	
Unione della Valconca	11.434,62	
Unione delle Terre d'Argine	243.924,12	
Unione di Comuni della Romagna Forlivese - Unione montana	21.324,35	
Unione di Comuni Valmarecchia		4.253,40
Unione Montana Alta Val Nure	5.140,21	
Unione Montana Appennino Parma Est	5.783,22	
Unione Montana Comuni dell'Appennino Reggiano	3.595,60	
Unione Montana Valli Trebbia e Luretta		3.193,59
Unione Pedemontana Parmense	19.664,55	
Unione Reno Galliera	26.284,52	
Unione Rubicone e Mare	61.208,55	
Unione Terra di Mezzo	20.052,25	
Unione Terre d'Acqua	31.062,38	
Unione Terre di Castelli		17.131,43
Unione Terre di Pianura	51.990,74	
Unione Terre Verdiane	120.622,70	
Unione Tresinaro Secchia	61.807,80	
Unione Val D'Enza	37.090,88	
Unione Valli del Reno, Lavino e Samoggia	101.916,29	

Unione Valnure e Valchero	11.475,38	
Università di Bologna	107.795,67	
Università di Ferrara	17.320,00	
Università di Modena e Reggio Emilia	7.501,91	
Universita' di Parma	5,24	

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

Bologna, 31/03/2021

OGGETTO: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito con la Regione Emilia-Romagna al 31 dicembre 2020

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con la Regione Emilia-Romagna al 31 dicembre 2020 (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 la Regione Emilia-Romagna al 31 dicembre 2020.

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 2020.

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).

Per la Direzione Amministrativa
Dott. Lorenzo Fabbriatore
(f.to digitalmente)

Direttore Generale
Ing. Gianluca Mazzini
(f.to 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

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 **31/12/2020** 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 **2020.-**

Sassuolo, lì 15/04/2021

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTROLLO PARTECIPATE
IL DIRETTORE
Dott. Claudio Temperanza

Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Claudio Malavasi** , 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 **31/12/2020** 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 15/04/2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Claudio Malavasi

Firmato digitalmente

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

Il sottoscritto **Domenico Laporta**, nato a Modena il 30/03/1976 e residente in Modena, Via Pillio da Medicina n. 6, C.F. LPRDNC76C30F257M, in qualità di legale rappresentante di **Farmacie di Sassuolo S.p.A.** con sede legale in Sassuolo (MO), Via Bari n. 3

Codice fiscale e P. IVA 02799030362

Telefono 059 248811 Fax 059 241844

e-mail ufficio.legale@admentaitalia.it indirizzo posta certificata farmaciesassuolo@legalmail.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 31/12/2020 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 31/12/2020, 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
/	/	/	/

3. che la partecipazione detenuta dal Comune di Sassuolo in Farmacie di Sassuolo S.p.A. è pari al 20%.

IL DICHIARANTE
Domenico Laporta

Per il Collegio Sindacale
Simona Vignudelli

COMUNE DI SASSUOLO
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
Protocollo N.0005932/2021 del 17/02/2021
Firmatario: DOMENICO LAPORTA, SIMONA VIGNUDELLI
Documento Principale



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

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 **31/12/2020** 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	69.677,63

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2020**

Sassuolo, lì 15/4/2021

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTROLLO PARTECIPATE
IL DIRETTORE
Dott. Claudio Temperanza

Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Claudio Malvasi** , 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 **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Seta Spa

Sassuolo lì 15/4/2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Claudio Malvasi

Firmato digitalmente



SETA SpA
Prot. 5772/21
Data 04/03/2021
Partenza



Spettle
COMUNE DI SASSUOLO
VIA FENUZZI 5/11
41049 SASSUOLO (MO)

Trasmessa via PEC all'indirizzo: ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it

OGGETTO: richiesta attestazione dei crediti e debiti di Seta SPA vs. Comune di Sassuolo al 31/12/20 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 al 31/12/2020 per fatture emesse € 68.983,34:
Ft. n. 2110000029 del 31/12/2020 € 29.555,63
Ft. n. 2110000028 del 31/12/2020 € 39.427,71
- 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. 2020 € 694,29;
- Ammontare dei debiti di SETA SPA vs. Comune di Sassuolo per TARI 2020 € 441,00;
- 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; ne deriva una percentuale di partecipazione sul capitale sociale di Seta S.p.A. pari al 1,729%

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

Valentina Bassani
valentina.bassani@setaweb.it
059416936

L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Francesco Patrizi

SETA S.p.A. Società Emiliana Trasporti Autofiloviani
R.L. di Modena/C.F./P.I. 02201090388
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



SETA SpA
Prot. 7165/21
Data 19/03/2021
Partenza



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

Trasmessa via PEC all'indirizzo: 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. 5772/21 del 04/03/2021 con il quale vi abbiamo trasmesso l'attestazione dei debiti e crediti al 31/12/20 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.

Valentina Bassani
valentina.bassani@setaweb.it
059416936

L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Francesco Patrizi

v/b

All.: 1

SETA S.p.A. Società Emiliana Trasporti Autofiloviar
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

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 2020, 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 2020 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.

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 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 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.

Bologna, 9 marzo 2021

BDO Italia S.p.A.

Alessandro Gallo
Socio



SETA SpA
Prot. 5772/21
Data 04/03/2021
Partenza



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

Trasmessa via PEC all'indirizzo: ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it

OGGETTO: richiesta attestazione dei crediti e debiti di Seta SPA vs. Comune di Sassuolo al 31/12/20 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 al 31/12/2020 per fatture emesse € 68.983,34:
Ft. n. 2110000029 del 31/12/2020 € 29.555,63
Ft. n. 2110000028 del 31/12/2020 € 39.427,71
- 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. 2020 € 694,29;
- o Ammontare dei debiti di SETA SPA vs. Comune di Sassuolo per TARI 2020 € 441,00;
- 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; ne deriva una percentuale di partecipazione sul capitale sociale di Seta S.p.A. pari al 1,729%

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

Valentina Bassani
valentina.bassani@setaerab.it
059.416936

L'AMMINISTRATORE DELEGATO

Francesco Patrizi

SETA S.p.A. Società Emiliana Trasporti Autoflorivari
R.L. di Modena C.F./P.I. 02201090368
REA 273353 - Cap. soc. Iv. € 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 Aida, 21 - 29122
Sede operativa di Reggio Emilia Via del Chionso, 50 - 42122



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

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 **31/12/2020** 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	2.316,10

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2020-**

Sassuolo, lì 15/04/2021

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTROLLO PARTECIPATE
IL DIRETTORE
Dott. Claudio Temperanza

Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Claudio Malavasi** , 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 **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Amo Spa .

Sassuolo lì 15/04/2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Claudio Malavasi

Firmato digitalmente

Modena, li 25 Febbraio 2021

Spett. le Comune di Sassuolo

Oggetto: Asseverazione crediti/debiti al 31/12/2020

Buongiorno,
con la presente, in attesa della circolarizzazione effettuata dalla Ns Società di Revisione nei giorni 18-19/03/2021 e seguenti, siamo a comunicare, in maniera informale, che:

Risultano i seguenti crediti nei confronti del Comune di Sassuolo, maturati al 31/12/2020:

- Fattura da emettere per integrazioni tariffarie Mimuvo € 992,73 + IVA 10%.
- Fattura da emettere per integrazioni tariffarie Mimuvo € 1.323,37 + IVA 10%.

La quota di possesso del Capitale Sociale risulta essere 4,7983%.

Cordiali Saluti,

Il Direttore
Alessandro Di Loreto

COMUNE DI SASSUOLO
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
Protocollo N.0007251/2021 del 26/02/2021
Firmatario: ALESSANDRO DI LORETO, AMO
Documento Principale



Con la presente trasmettiamo il Protocollo aMo n. 1039/2021 del
19/03/2021 con il seguente oggetto:

DICHIARAZIONE CREDITI/DEBITI NEI CONFRONTI DEL VS. COMUNE ANNO 2020

Distinti saluti

aMo Modena - Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena
Tel: +39 059 9692001 - Fax: +39 059 9692002
Mail: infotpl@amo.mo.it - PEC: amo.mo@legalmail.it

E
COMUNE DI SASSUOLO
Protocollo N. 0010237/2021 del 19/03/2021 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 31/12/20 indicati nel prospetto di seguito indicato, per forniture, servizi, lavori e contributi:

N.E DATA FATTURA/NOTA	DESCRIZIONE	IMPORTO
Ft da emettere	Integrazioni tariffarie	€ 992,73 + iva
Ft da emettere	Integr. Tariffarie consuntivo 2020	€ 1.323,37 + iva
	CREDITO TOTALE	€ 2.316.10 + iva

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 31/12/2020 ed iscritti in conformità alle disposizioni del codice civile e di quanto statuito dai principi contabili nazionali.

IL DIRETTORE



Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico locale di Modena S.p.A.

Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena - Tel. 059.9692001 - Fax. 059.9692002

Sito: www.amo.mo.it - Mail: infotpl@amo.mo.it - PEC: amo.mo@legalmail.it

C.F./P.I. 02727930360 - Iscrizione registro imprese di Modena N. 02727930360 - Capitale sociale interamente versato € 5.312.848,00

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 MOBILITÀ 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 2020, 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 2020 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 dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (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

www.analisi.it

viale Ramazzini 39/E 42124 Reggio Emilia (Italia) TEL +39 0522 271516 FAX +39 0522 230612 EMAIL segreteria@analisi.it

CF - PI - Registro Imprese di Reggio Emilia 01459840359 | Capitale sociale € 200.000 int. versato

Analisi S.p.A. is a member of HLB International the global advisory and accounting network

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 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

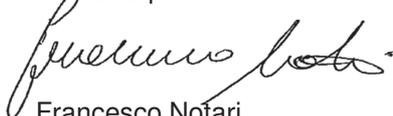
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello 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;
- 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, 18 marzo 2021



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

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	11,11

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** 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)
FONDAZIONE ARTURO TOSCANINI	0,00	0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2020.-**

Sassuolo, lì 15/04/2021

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTROLLO PARTECIPATE
IL DIRETTORE
Dott. Claudio Temperanza

Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Claudio Malavasi** , 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 **31/12/2020** 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 15/04/2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Claudio Malavasi

Firmato digitalmente

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. DFRCLR51R43H501Q, 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 31/12/2020, 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)	DETERMINAZIONE	IMPORTO
	1			

2. che risultano i seguenti debiti nei confronti del Comune di Sassuolo, al 31/12/2020, 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)	DETERMINAZIONE	IMPORTO

Parma, li 11/02/2021

IL DICHIARANTE

Carla Francesco

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

Il Collegio dei Revisori

Angelo Venturoli *Stefano* *Storti*



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

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 **31/12/2020** 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	6.500,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2020-**

Sassuolo, lì 15/04/2021

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTROLLO PARTECIPATE
IL DIRETTORE
Dott. Claudio Temperanza

Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Claudio Malavasi** , 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 **31/12/2020** 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 15/04/2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Claudio Malavasi

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

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 **31/12/2020** 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	5.880,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2020**

Sassuolo, lì 15/04/2021

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTROLLO PARTECIPATE
IL DIRETTORE
Dott. Claudio Temperanza

Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Claudio Malavasi** , 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 **31/12/2020** 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 15/04/2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Claudio Malavasi

Firmato digitalmente



parchi emilia centrale



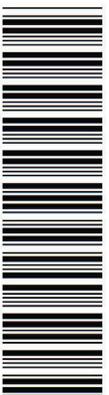
Ente Gest. Parchi e Bio. E.C.

Protocollo Generale

N. 0000528 del 26/02/2021

Class: 4-01-09 Fasc: 2018/1

TRASMISSIONE VIA PEC



* 0 0 0 0 4 1 8 6 0 5 *

Spett.le
Comune di Sassuolo

PEC: ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it

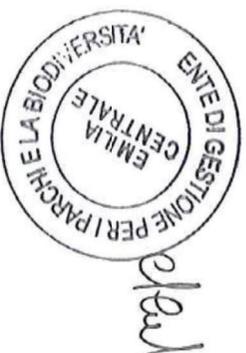
Oggetto: **verifica crediti e debiti alla data del 31/12/2020 ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014. Errata corrige**

La presente comunicazione annulla e sostituisce quella precedentemente inviata in data 11/02/2021, a causa di erronea compilazione negli allegati trasmessi. Pertanto, al fine di assolvere alla verifica dei crediti e debiti reciproci con gli enti strumentali, società controllate e partecipate, si inoltra il nuovo modulo allegato, con riferimento alla data del 31/12/2020, sulla base delle nostre risultanze contabili.

Distinti saluti.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Alessandra Galli



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

<http://www.parchiemiliacentrale.it>

- 1 / 1 -

COMUNE DI SASSUOLO



Protocollo N.0007448/2021 del 26/02/2021
Documento Principale

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 31/12/2020

Importo €. 0 a titolo di.....
Importo €..... a titolo di.....
Importo €..... a titolo di.....

CREDITI DELL'ENTE AL 31/12/2020

Importo €. 5.880,00 a titolo di quota per la manutenzione piste ciclabili anno 2020
Importo €..... a titolo di.....
Importo €..... a titolo di.....

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Alessandra Galli

Data e firma dell'organo di revisione

15/12/2021 *Mario Rossi*





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

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 MODENA	4,66

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** 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 MODENA	0,00	0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2020.-**

Sassuolo, lì 15/04/2021

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTROLLO PARTECIPATE
IL DIRETTORE
Dott. Claudio Temperanza

Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Claudio Malavasi** , 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 **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Acer Modena.

Sassuolo lì 15/04/2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Claudio Malavasi

Firmato digitalmente

Prot n° 2348 data 25.02.2021
(da citare nella risposta)

La sua pratica è seguita da:
Tecla Marcozzi tel.059/891865
resp.amministrazione@aziendacasamo.it

Spett.le

Comune di Sassuolo

Att.ne Dott. Claudio Temperanza

Programmazione e Organizzazione

Via del Pretorio 18

41049 Sassuolo (MO)

OGGETTO: Verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate – Art. 11, comma 6, lett. J, del D. Lgs. 118/2011 s.m.i.

In osservanza della normativa in oggetto ed a seguito Vostra richiesta del 3 Febbraio c.a.

Con la presente si comunica che al 31/12/2020 nel bilancio di Acer, non risultano in essere crediti e debiti nei confronti del Vostro Ente.

Cordiali saluti.

Il Direttore

Ferruccio dott. Masetti

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***

Viale Cialdini, 5 – 41123 MODENA (MO)
P.I. 00173680364 – C.F. 00173680364
Tel 059891011 – Fax 059891891 - www.aziendacasamo.it



Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i

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

E
COMUNE DI SASSUOLO
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
Protocollo N.0008451/2021 del 06/03/2021
Firmatario: MASSIMILIANO STRADI, FERRUCCIO MASETTI
Documento Principale



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

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 **31/12/2020** 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	393,47	1.242.019,53

E' stata inviata ad Hera con Pec Prot U 4173 del 3/02/2021 la richiesta della certificazione creditoria/debitoria al 31/12/2020 ma , a seguito di mancato riscontro iniziale, è stato chiesto l'intervento della Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti con Pec Prot U 7077 del 25/02/2021.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2020.-**

Sassuolo, lì 15/4/2021

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTROLLO PARTECIPATE
IL DIRETTORE
Dott. Claudio Temperanza
Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Claudio Malavasi** , 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 **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale di Hera spa .

Sassuolo lì 15/04/2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Claudio Malavasi

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

www.comune.sassuolo.mo.it

p.i. 00235880366



**Città di
Sassuolo**

Comune di Sassuolo
Settore III- Programmazione finanziaria e Controllo partecipate
Il Direttore

Via Pretorio , 18 41049 Sassuolo
Telefono 0536 880736
Fax 0536 880508
e-mail: ragioneria@comune.sassuolo.mo.it
PEC: ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it
www.comune.sassuolo.mo.it
P.I. 00235880366

Sassuolo , 24/02/2021

PROT.

SPETT.LE CORTE DEI CONTI
Sezione Giurisdizionale Regionale
Per l' Emilia Romagna
Piazza 8 Agosto , 26
40126 BOLOGNA

Pec emiliaromagna.giurisdizione@corteconticert.it

E pc

HERA spa
V.le Berti Pichat 2/4
40127 Bologna
PEC heraspa@pec.gruppohera.it

Oggetto : Adempimento di cui all'art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011. Situazione creditoria/debitoria al 31/12/2020 di Hera spa nei confronti del Comune di Sassuolo.

Considerato che l'art. 11 comma 6 lettera j) del D.lgs 118/2011 prevede che " j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie" e che questo Ente ha inviato via Pec in data 3/2/2021 Prot 4173 la richiesta di asseverazione di cui all'oggetto.

A tale nota non è mai stato dato riscontro pertanto si richiede l'intervento di questa sezione affinché l'ente faccia pervenire nei tempi compatibili con la redazione del rendiconto 2020 tale certificazione

Cordiali saluti

**IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
DEI CONTI DEL COMUNE DI SASSUOLO**

DOTT. CLAUDIO MALAVASI
Firmato digitalmente





**Città di
Sassuolo**

Comune di Sassuolo

**Settore III- Programmazione finanziaria e Controllo partecipate
Il Direttore**

Via Pretorio , 18 41049 Sassuolo

Telefono 0536 880736

Fax 0536 880508

e-mail: ragioneria@comune.sassuolo.mo.it

PEC: ragioneria@cert.comune.sassuolo.mo.it

www.comune.sassuolo.mo.it

P.I. 00235880366

COMUNE DI SASSUOLO

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E

CONTROLLO PARTECIPATE

IL DIRETTORE

DOTT. CLAUDIO TEMPERANZA

firmato digitalmente

Allegati :

Pec trasmessa ad Hera con Prot. 4173 3.2.2021

Referente: Rosi Patrizia - tel. 0536 880846 – e-mail prosi@comune.sassuolo.mo.it





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
www.comune.sassuolo.mo.it
p.i. 00235880366

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

Inviata tramite PEC a PEC heraspa@pec.gruppohera.it

Sassuolo, 3 Febbraio 2021
Prot. n.

Oggetto: Adempimento di cui all'art.11 comma 6 lettera J) del DL 118/2011. Situazione creditoria/debitoria al 31/12/2020 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 **31/12/2020** 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 2020 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 2021** e di rinviarlo all'indirizzo di posta elettronica certificata 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 **31/12/2020**.

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

U

COMUNE DI SASSUOLO

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE

Protocollo N.0004173/2021 del 03/02/2021

Firmatario: CLAUDIO TEMPERANZA

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

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



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 31/12/2020 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 31/12/2020, 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

Hera spa Protocollo In Uscita 0033998/21 Data 07/04/2021



HERA S.p.A.
Holding Energia Risorse Ambiente
Sede legale: Viale C. Berti Pichat 2/4 40127 Bologna
tel. 051.287111 fax 051.287525
www.gruppohera.it

Spett.le
Comune di Sassuolo
Via del Pretorio 18
41049 Sassuolo

Oggetto: Verifica dei crediti e debiti reciproci tra Hera Spa e il Comune di Sassuolo al 31 dicembre 2020 – art. 11, comma 6, lettera J D.lgs 118/2011

Come da Vs. richiesta del 03/02/2021 Prot. N. 4173 siamo a trasmettere il documento di cui all' allegato asseverato dalla Società di revisione Deloitte&Touche.

Distinti saluti.

Hera Spa
Luca Moroni

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Luca Moroni', written over a light blue horizontal line.

Direttore centrale amministrazione, finanza e controllo


COMUNE DI SASSUOLO
Protocollo N.0012496/2021 del 07/04/2021 Documento Principale

HERA S.p.A.

**Prospetto contabile predisposto ai sensi dell'art. 11
comma 6 lettera j del Decreto legislativo 23 giugno
2011, n. 118 e successive modifiche ed integrazioni**

-

**Crediti e debiti nei confronti del Comune di Sassuolo
(MO) al 31/12/2020**

-

Note esplicative

PREMESSA

L'art.11 comma 6 lettera j del D.lgs. 118/2011 dispone che la relazione sulla gestione, allegata al rendiconto delle amministrazioni pubbliche, illustri *“gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie”*.

Hera S.p.A. (di seguito anche la “Società”) è, pertanto, obbligata a trasmettere, su richiesta dell'ente locale, una nota informativa asseverata dall'organo di revisione, sui rapporti creditori e debitori reciproci risultanti al termine dell'esercizio nei confronti delle amministrazioni pubbliche che detengono una partecipazione nella Società.

L'obbligo sussiste dal 31 dicembre 2018, in quanto per gli esercizi 2015-2017 la Società è stata esplicitamente esclusa dall'applicazione della normativa in parola in quanto Società quotata sul mercato regolamentato (art.11 quater comma 4 D. lgs. 118/2011).

La Società ha quindi predisposto l'allegato prospetto contabile, redatto secondo i criteri contabili, utilizzati anche nella predisposizione del bilancio separato al 31/12/2020. Si riporta di seguito un estratto del paragrafo “Criteri di valutazione” incluso nelle note esplicative al bilancio stesso:

- Crediti commerciali - Si riferiscono ad attività finanziarie derivanti da rapporti commerciali di fornitura di beni e servizi e sono valutati al costo ammortizzato rettificato per le perdite attese di valore. Tali attività sono eliminate dal bilancio in caso di cessione che trasferisca a terzi tutti i rischi e benefici connessi alla loro gestione.
- Altre attività correnti - Sono iscritte al valore nominale eventualmente rettificato per perdite di valore, corrispondente al costo ammortizzato.
- Debiti commerciali - Si riferiscono a passività finanziarie derivanti da rapporti commerciali di fornitura e sono rilevati al costo ammortizzato.
- Altre passività correnti - Si riferiscono a rapporti di varia natura e sono iscritte al valore nominale, corrispondente al costo ammortizzato.
- I crediti riportati nel Prospetto sono espressi al netto IVA in regime di Scissione dei pagamenti (c.d. Split Payment), di cui all'art. 17-ter del DPR n. 633/1972, nei casi in cui l'esercente si è avvalso di tale regime e pertanto non è tenuto al versamento dell'IVA all'Erario.

Di seguito si riporta il dettaglio delle voci contenute nel prospetto contabile che evidenzia i crediti e i debiti nei confronti del Comune di Sassuolo (MO) (di seguito anche “Comune”) al 31/12/2020:

CREDITI AL 31/12/2020

Tali crediti, relativi a fatture emesse, non incassati alla data del 31 dicembre 2020, ammontano a € 1.220.980,71 di cui € 1.220.700,54 sono relativi ai Servizi di Igiene Ambientale (competenza mese di novembre e mese di dicembre 2020), dato atto che nel territorio comunale Hera S.p.A. è Gestore del Servizio Rifiuti Urbani ed Assimilati (SGRUA) in virtù della Convenzione di affidamento sottoscritta con l'Autorità di Ambito Territoriale Ottimale – ATO n. 4 della Provincia di Modena, ora Agenzia territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti – Atersir ed i restanti € 673,64 si riferiscono al Servizio Idrico Integrato (di seguito anche “SII”); l'importo dei crediti è al netto di un debito per le note di credito pari a € 393,47. Il Piano Economico Finanziario (PEF) 2020 del servizio rifiuti per il territorio di Ravenna è stato approvato dal Consiglio d'Ambito di Atersir, come suo preciso

mandato istituzionale, con Deliberazione del Consiglio d'ambito n. 66 del 11 dicembre 2020. Il Comune ha provveduto a saldare il corrispettivo afferente al suo debito risultante al 31/12/2020, sia per il SII che per il Servizio di Igiene Ambientale, nel 2021.

DEBITI AL 31/12/2020

Non sono stati evidenziati debiti, relativi a fatture ricevute, alla data del 31 dicembre 2020.

FATTURE DA EMETTERE AL 31/12/2020

SGRUA - servizio gestione rifiuti urbani ed assimilati - ricavi competenza 2020 – fatturati nel 2021

I crediti afferenti il SGRUA nei confronti del Comune, aggiornati alla data del 31 dicembre 2020 ammontano a € 20.645,35 e si riferiscono all'ammontare del Fondo per mitigazione danni derivanti dal sisma, ai sensi dell'art. 34 della L. R. 19/2017 per fattura da emettere per ricavi di competenza 2020 – emessa l'8/02/2021.

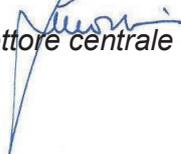
FATTURE DA RICEVERE AL 31/12/2020

Non sono stati evidenziati debiti, relativi a fatture da ricevere, alla data del 31 dicembre 2020.

Hera S.p.A.

Luca Moroni

Direttore centrale amministrazione, finanza e controllo



DICHIARAZIONE AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA 6 LETT. J) DEL D.LGS. n. 118/2011

Denominazione Organismo Partecipato: HERA S.p.A.

CREDITI E/O DEBITI NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI SASSUOLO (MO)

CREDITI AL 31/12/2020				DEBITI AL 31/12/2020			
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	CREDITI COMMERCIALI	IMPORTO	ANNO DI COMPETENZA	DATA EMISSIONE	FATTURA n.	IMPORTO
2019 2020	SII - servizio idrico integrato	Crediti per fatture emesse	673,64				
2019	SII - servizio idrico integrato	Note di credito	-393,47				
2020	SGRUA - servizio gestione rifiuti urbani ed assimilati	Corrispettivo servizi igiene ambientale	1.220.700,54				
Totale			1.220.980,71				0,00
ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	FATTURE DA EMETTERE	IMPORTO	ANNO DI COMPETENZA	OGGETTO	FATTURE DA RICEVERE	IMPORTO
2020	SGRUA - servizio gestione rifiuti urbani ed assimilati	Fondo danni sisma art. 34 della L.R. 19/201	20.645,35				
Totale			20.645,35	Totale			0,00

Hera S.p.A.

Luca Moroni

Direttore centrale amministrazione, finanza e controllo



**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI
TRA IL COMUNE DI SASSUOLO E LA SOCIETÀ PARTECIPATA HERA S.p.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE
DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118**

**Al Consiglio di Amministrazione della
Hera S.p.A.**

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Hera S.p.A. con il Comune di Sassuolo (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, 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 di Hera S.p.A. al 31 dicembre 2020 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 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 un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- Abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.
- Abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società.
- Siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione

nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

- Abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

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.

Abbiamo fornito ai responsabili delle attività di *governance* anche una dichiarazione sul fatto che abbiamo rispettato le norme e i 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 e abbiamo comunicato loro ogni situazione che possa ragionevolmente avere un effetto sulla nostra indipendenza e, ove applicabile, le relative misure di salvaguardia.

DELOITTE & TOCHE S.p.A.



Mauro Di Bartolomeo
Socio

Bologna, 7 aprile 2021



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

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 %
ATERSIR	4,9025% quale quota di partecipaz.al Consiglio Locale di Mo non partecipazione societaria

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31/12/2020** 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)
ATERSIR	0,00	0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario **2020.-**

Sassuolo, lì 15/04/2021

SETTORE III- PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E
CONTROLLO PARTECIPATE
IL DIRETTORE
Dott. Claudio Temperanza

Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Dott. Claudio Malavasi** , 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 **31/12/2020** dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dell' Azienda Territoriale dell'Emilia Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti.

Sassuolo lì 15/04/2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Claudio Malavasi

Firmato digitalmente

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

Il sottoscritto ELENA AZZAROLI in qualità di RESPONSABILE DELL'AREA AMMINISTRAZIONE E SUPPORTO ALLA REGOLAZIONE dell'Agencia Territoriale dell'Emilia Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR) con sede legale in Bologna via Cairoli n. 8/f - Codice fiscale 91342750378 - Telefono 051/6373411 - Telefax 051/9525150 indirizzo posta certificata dgatersir@pec.atersir.emr.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

Dichiaro sotto la propria responsabilità:

1. che risultano i seguenti crediti nei confronti del Comune di Sassuolo, maturati al 31/12/2020 indicati nel prospetto di seguito indicato, per forniture, servizi, lavori e contributi:

OGGETTO DEL CREDITO	N. E DATA FATTURANOTA	ATTO DI RIFERIMENTO DEL COMUNE DI SASSUOLO (CONTRATTO, CONVENZIONE, DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE, ALTRO)	IMPORTO
			0,00
			0,00

2. che risultano i seguenti debiti nei confronti del Comune di Sassuolo, al 31/12/2020, indicati nel prospetto di seguito indicato, per forniture, servizi, lavori e contributi:

OGGETTO DEL DEBITO	N. E DATA FATTURANOTA	ATTO DI RIFERIMENTO DEL COMUNE DI SASSUOLO (CONTRATTO, CONVENZIONE, DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE, ALTRO)	IMPORTO
			0,00

IL DICHIARANTE

Elena Azzaroli

Il Presidente del Collegio dei Revisori di Atersir assevera la corrispondenza dei dati dichiarati con le risultanze contabili al 31/12/2020 dell' Agencia

Bologna, 14/4/2021

ASSISTENTE
 Il Presidente del Collegio dei Revisori di Atersir

Dot. Marco Castellan

Marco Castellan