

COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO

CONTO CONSUNTIVO 2021- Nota informativa ex art. 6, c.4, D.l.95/2012, convertito con modifiche nella legge 135/12

L'art. 6, comma 4, del D.l. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n.135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate. L'art.77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n.118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato 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 ed 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 adotta 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:

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformità</i>	<i>Conciliazione</i>
CPT SRL in liquidazione -	1,09	Credito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	La società è stata dismessa - l'ente ha già ricevuto la liquidazione come da piano di riparto finale del 30/12/2020
		Debito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	
CTT NORD SRL	0,79	Credito del comune al 31/12/2021	14.031,16 (a conto patrimonio)	14.031,16	0,00	Conciliazione con nota prot. 2022/6422 a firma Amministratore delegato
		Debito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	
Geofor Patrimonio S.p.a.	0,01	Credito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	Conciliazione con nota prot. 2022/4823 a firma Presidente Collegio Sindacale
		Debito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	

COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO

CONTO CONSUNTIVO 2021- Nota informativa ex art. 6, c.4, D.l.95/2012, convertito con modifiche nella legge 135/12

L'art. 6, comma 4, del D.l. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n.135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate. L'art.77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n.118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato 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 ed 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 adotta 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:

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformità</i>	<i>Conciliazione</i>
Cerbaie S.p.a.	4,7	Credito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	Conciliazione con nota prot. 2022/5282 a firma Collegio Sindacale
		Debito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformità</i>	<i>Conciliazione</i>
Po.te.co S.c.r.l.	4,3	Credito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	Conciliazione con nota prot. 2022/6936 a firma Amministratore delegato
		Debito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformità</i>	<i>Conciliazione</i>
A.p.e.s. S.c.p.a	2,1	Credito del comune al 31/12/2021	599,11 (di cui 358,57 a conto patrimonio)	896,71	-297,60	Importo della differenza da accertare – conciliazione con nota prot. 2022/4018 a firma incaricato revisione legale
		Debito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	

COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO

CONTO CONSUNTIVO 2021- Nota informativa ex art. 6, c.4, D.l.95/2012, convertito con modifiche nella legge 135/12

L'art. 6, comma 4, del D.l. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n.135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate. L'art.77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n.118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato 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 ed 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 adotta 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:

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformità</i>	<i>Conciliazione</i>
Domus Sociale S.r.l.	20	Credito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	La società è stata dismessa – l'ente ha già ricevuto la liquidazione come da piano di riparto finale del 30/06/2021
		Debito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformità</i>	<i>Conciliazione</i>
CIVITAS Montopoli S.r.l.	100	Credito del comune al 31/12/2021	68.833,49	67.733,50	1.099,99	Nota di conciliazione prot. 3370 del 24/02/2022 a firma Revisore – La differenza di 1.099,99 tra il credito dell'ente di 68.833,49 e il debito della società di 67.733,50 è dovuto all'Iva Split di 1.100,00 già calcolata sulla fatt.2/FV/36/2017 – oltre ad -0,01 di arrotondamenti
		Debito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformità</i>	<i>Conciliazione</i>
RETIAMBIENTE SPA	0,28	Credito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	Nota di conciliazione prot. 3470 del 25/02/2022 a firma organo di revisione – L'importo a credito di Retiambiente di 192.171,96 corrisponde all'imponibile delle fatture n. 1004/2021 e 1027/2021 liquidate e pagate nel 2022 – La differenza di 61.802,55 è relativa a: iva split sulle fatture soprarchiamate e per 42.585,36 differenza impegno a residuo dell'ente, al 31/12/2021, (impegno n. 2021/234 incrementato con de 2021/549 sulla base della ripartizione dei costi stimabile in base ai dati storici dell'annualità 2020)
		Debito del comune al 31/12/2021	253.974,51	192.171,96	61.802,55	

COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO

CONTO CONSUNTIVO 2021- Nota informativa ex art. 6, c.4, D.l.95/2012, convertito con modifiche nella legge 135/12

L'art. 6, comma 4, del D.l. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n.135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate. L'art.77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n.118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato 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 ed 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 adotta 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:

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformità</i>	<i>Conciliazione</i>
SDS Societa' della Salute Empolese Valdarno Valdelsa	3,07	Credito del comune al 31/12/2021	139.893,26	139.893,26	0,00	Nota di conciliazione prot. 5578 del 30/03/2022 a firma Responsabile
		Debito del comune al 31/12/2021	196.927,91	196.927,91	0,00	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformità</i>	<i>Conciliazione</i>
Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi per l'impresa	16,7	Credito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	Nota di conciliazione prot. 2231 del 07/02/2022 a firma organo di revisione – Tale passività pregressa troverà copertura sul bilancio corrente -
		Debito del comune al 31/12/2021	1.000,00	3.316,99	-2.316,99	

COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO

CONTO CONSUNTIVO 2021- Nota informativa ex art. 6, c.4, D.l.95/2012, convertito con modifiche nella legge 135/12

L'art. 6, comma 4, del D.l. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n.135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate. L'art.77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n.118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato 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 ed 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 adotta 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:

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di part.</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformità</i>	<i>Conciliazione</i>
Fondazione Dopo di Noi Onlus	5,88	Credito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00		Nota di conciliazione prot. 6179 del 08/04/2022 a firma organo di revisione –
		Debito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00		

<i>ragione sociale</i>	<i>quota</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformità</i>	<i>Conciliazione</i>
Ato toscana Costa	0,68	Credito del comune al 31/12/2021	0,00	4.437,00	-4.437,00	Nota di conciliazione prot. 2483 del 10/02/2022 a firma revisore unico – Il differenziale troverà copertura sul bilancio corrente -
		Debito del comune al 31/12/2021	0,00	5.698,40	-5.698,40	

<i>ragione sociale</i>	<i>quota di ripart.ne canone</i>	<i>Conciliazione</i>	<i>Rendiconto del comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Difformità</i>	<i>Conciliazione</i>
Autorità Idrica Toscana A.I.T.	0,11	Credito del comune al 31/12/2021	119.295,00	119.295,00	0,00	Nota di conciliazione prot. 698 del 14/01/2022 a firma revisore unico –
		Debito del comune al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	

COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO

CONTO CONSUNTIVO 2021- Nota informativa ex art. 6, c.4, D.l.95/2012, convertito con modifiche nella legge 135/12

L'art. 6, comma 4, del D.l. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n.135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate. L'art.77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n.118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato 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 ed 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 adotta 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:

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Montopoli in Val D'Arno, lì 04.05.2022

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

dott. Michele Ceretelli

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Sottoscritto Carolini Leonardo, in qualità di Revisore Unico, assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. N. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2021 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità degli organismi partecipati, corrispondono agli importi evidenziati nella suddetta tabella. Il sottoscritto prende atto sia dei risultati coincidenti e sia delle difformità per procedere alla relativa riconciliazione.

Montopoli in Val D'Arno, lì 04/ 05 / 22

Il Revisore Unico

dott. Carolini Leonardo