



**CITTÀ DI
MONTOPOLI IN VAL D'ARNO**

Allegato P)

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2022

NOTA INFORMATIVA

VERIFICA DEBITI CREDITI

COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO

CONTO CONSUNTIVO 2022- 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 conciliazione 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>
CTT NORD SRL	0,79	Credito del comune al 31/12/2022	0,00		0,00	
		Debito del comune al 31/12/2022	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>
Geofor Patrimonio S.p.a.	0,01	Credito del comune al 31/12/2022	0,00	0,00	0,00	Conciliazione con nota prot. 2023/3707 a firma Presidente Collegio Sindacale
		Debito del comune al 31/12/2022	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>
Cerbaie S.p.A. In liquidazione	4,7	Credito del comune al 31/12/2022	0,00	0,00	0,00	Conciliazione con nota prot. 2023/3580 a firma Collegio Sindacale
		Debito del comune al 31/12/2022	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.	4,7	Credito del comune al 31/12/2022	0,00		0,00	
		Debito del comune al 31/12/2022	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 31/12/2022	599,11 (di cui 358,57 a conto patrimonio)	915,45	-316,34	Importo della differenza da accertare – conciliazione con nota prot. 2023/5103 a firma incaricato revisione legale
		Debito del comune al 31/12/2022	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 31/12/2022	57.881,79	56.781,79	-1.100,00	Nota di conciliazione prot. 6355 del 20/04/2023 a firma Revisore – La differenza di 1.100,00 tra il credito dell'ente e il debito della società è dovuto all'Iva Split di 1.100,00 già calcolata ed accertata sulla fatt.2/FV/36/2017
		Debito del comune al 31/12/2022	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	0,19	Credito del comune al 31/12/2022	0,00	0,00	0,00	Nota di conciliazione prot. 1399 del 24/01/2023 a firma organo di revisione – L'importo a credito di Retiambiente di 128.281,92 corrisponde all'imponibile fattura n. 1047/2022, pagata nel 2023 con Mandato 2023/1822 – Il maggior importo impegnato è relativo all'Iva split di 12.828,19 sulla fattura soprarchiamata.
		Debito del comune al 31/12/2022	141.110,11	128.281,92	12.828,19	

<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 Valdrno Valdelsa	3,07	Credito del comune al 31/12/2022	133.965,54	133.965,54	0,00	Per 3.234,93 l'ente deve allineare la partita allo storno già effettuato dalla SDS con riduzione dell'impegno per errata contabilizzazione importo iniziale anno 2021- Per 80,00 già effettuato incremento impegno e liquidata la somma di 34.587,04 nel 2023 –
		Debito del comune al 31/12/2022	37.741,97	34.587,04	3.154,93	

<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	16,67	Credito del comune al 31/12/2022	0,00		0,00	Non pervenuta alcuna nota – L'importo a debito del comune corrisponde alle quota annuale 2021 e 2022 dovuta al Consorzio e saldata nel 2023
		Debito del comune al 31/12/2022	5.167,00		5.167,00	

<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>
Fondazione Dopo di Noi Onlus	2,94	Credito del comune al 31/12/2022	0,00	0,00		Nota di conciliazione – e-mail del 05/06/202 a firma Segreteria Fondazione –
		Debito del comune al 31/12/2022	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 31/12/2022	0,00	4.437,00	-4.437,00	Nota di conciliazione prot. 2023/2111 a firma revisore unico – La situazione della Società rileva un debito ed un credito di pari importo il cui saldo è a zero – Trattasi di sfasamento temporale tra le regolarizzazioni contabili entrata ed uscita già eseguite dal comune e ancora da eseguire da parte dell'Autorità.
		Debito del comune al 31/12/2022	0,00	4.437,00	4.437,00	

<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.		Credito del comune al 31/12/2022	0,00	0,00	0,00	Nota di conciliazione prot. 792 del 16/01/2023 a firma revisore unico –
		Debito del comune al 31/12/2022	0,00	0,00	0,00	

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Montopoli in Val D'Arno, li ___ / _____ / 23

IL RESPONSABILE FINANZIARIO ad interim

Arch. Fausto Condello

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 31/12/2022 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, li ___ / ____ / 23

Il Revisore Unico
dott. Carolini Stefano