



Assemblea di Ambito territoriale ottimale
n. 2 "Marche Centro – Ancona"

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

PEC 4464 del 24/01/2020

Ai Componenti dell'Assemblea di
Ambito Territoriale Ottimale n. 2
"Marche Centro – Ancona"

C.A. Uff. Ragioneria

OGGETTO: Verifica debiti e crediti reciproci ex art. 6, comma 4 Decreto Legge n.
95/2012, convertito con modificazioni dalla legge n. 135/2012_Risposta

In allegato inviamo il prospetto relativo all'informativa debiti/crediti ai sensi dell'art.
11 comma 6, lett. J), del D.Lgs. n. 118/2011, sottoscritto dal ns. Revisore Unico Sandro
Lucchetti e dal Responsabile del Servizio Finanziario.

Con l'occasione porgiamo distinti saluti.


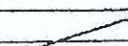
Jesi, lì 24/01/2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Devis Fioretti

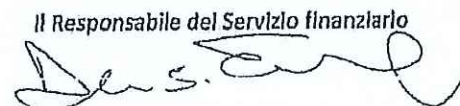
Lettera firmata digitalmente

Prospetto -- informativa debiti/crediti tra Ente e Società partecipate, ai sensi dell'art. 11 comma 6, lett. J), del D.lgs. 118/2011

Ente pubblico : A.A.T.O. n. 2 Marche Centro

Causale di debito verso Il Comune	Atto di riferimento/Riferimento contabile	Importo
		0,00 €
Causale di credito verso Il Comune	Atto di riferimento/Riferimento contabile	Importo
		0,00 €

Il Revisore Unico

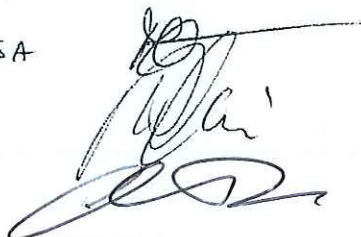

Il Responsabile del Servizio finanziario


PER ASSEVERAZIONE
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI SERRAVALLE

SOUERCHIA MARIA LUISA

GIULI PIER LORENZO

VITA GIAN LUCA



Li 15/04/2020

Verifica crediti e debiti reciproci tra il Comune di Senigallia e la società A.S.A. s.r.l. ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. n. 118/2011

CREDITI									
Voce mod. SP	Riferimento (fattura, altro documento)	Descrizione	Valore in bilancio al 31.12.2019				Saldo dichiarato da ASA s.r.l.	Differenze	Giustificazione differenze
			Crediti	Crediti per fatture da emettere	Rettifica crediti per note credito da emettere (-)	Saldo voce al 31.12.2019			
Non si riscontrano posizioni creditorie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

DEBITI									
Voce mod. SP	Riferimento (fattura, impegno, altro documento)	Descrizione	Valore in bilancio al 31.12.2019				Saldo dichiarato da ASA s.r.l.	Differenze	Giustificazione differenze
			Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Rettifica debiti per note credito da ricevere (-)	Saldo voce al 31.12.2019			
Non si riscontrano posizioni debitorie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

PER ASSEVERAZIONE:

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI SENIGALLIA

Presidente [firma] SOVERCHIA MARIA LUISA

Componente [firma] CIVILI PIER LORENTO

Componente [firma] VITA GIAN LUCA

Li 15/04/2020

L'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA' ASA S.R.L.

[firma]



DENOMINAZIONE: ASSEMBLEA TERRITORIALE D'AMBITO ATO 2 - ANCONA
SEDE LEGALE: STRADA DI PASSO VARANO 19/A, 00151 ANCONA
CODICE FISCALE: 93135970429
PEC: etat@comune.senigallia.it

NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI AL 31.12.2019 NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI SENIGALLIA
(art. 11, co. 6, lett. j, del D.Lgs. n. 118/2011)

A) DEBITI DELL'ATA VERSO IL COMUNE AL 31.12.2019 (CONTO DEL PATRIMONIO)

DEBITI DI NATURA FINANZIARIA - DESCRIZIONE	IMPORTO	Rif. al Bilancio A.T.A.		Rif. al Bilancio Comune		Differenze	Giustificazione differenze
		Capitolo	Impegno	Capitolo	Accertamento		
TOTALE €	-						
DEBITI DI NATURA ECONOMICO-PATRIMONIALE - DESCRIZIONE	IMPORTO	Rif. al Bilancio A.T.A.		Rif. al Bilancio Comune		Differenze	Giustificazione differenze
		Voce Conto Patrimonio Passivo					
Acquisto quota di partecipazione della società CIR33 Servizi S.r.l. - Atto societario registrato a Jesi il 05.08.2015 al n. 1928 Serie IT - Contropartita dovuta in n. 10 rate annuali posticipate (quota capitale ceduto) decorrenti dal 09.04.2018	€ 1.100.385,00	D-4-d					
TOTALE €	1.100.385,00						

B) CREDITI DELL'ATA VERSO IL COMUNE AL 31.12.2019 (CONTO DEL PATRIMONIO)

CREDITI DI NATURA FINANZIARIA - DESCRIZIONE	IMPORTO	Rif. al Bilancio A.T.A.		Rif. al Bilancio Comune		Differenze	Giustificazione differenze
		Capitolo	Accertamento	Capitolo	Impegno		
Trasferimenti ordinari A.T.A. - anno 2019 - Importo ceduto corrispondente al 27% dei trasferimenti ordinari 2019 da limitare ai sensi dell'art. 9, co. 4 della Legge 2019	€ 24.911,04	0201.01.201	53/2019				
TOTALE €	24.911,04						

ASSEVERANO

Jesi, li 17 febbraio 2020

Il Revisore Unico dei Conti dell'ATA
don. Donatello Piccoli

L'Organo di Revisione del Comune

15/04/2020

Prot. 38
 Li, 04 marzo 2020
 Pos. 7.1

Spett.le
 Comune di Senigallia
 Dirigente Risorse Umane e Finanziarie

Oggetto: Comunicazione esito dell'attività di riconciliazione dei debiti e crediti alla data del 31/12/2019 – nel rispetto di quanto disposto dall'art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs. n. 113/2011.

Ai fini della ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie e anche ai fini dell'obbligo per gli enti locali di allegare al rendiconto di gestione una nota informativa che metta in evidenza i debiti ed i crediti reciproci, si evidenziano nel prospetto sottostante i dati risultanti dalla contabilità, alla data del 31/12/2019 suddivisi per servizi.

ELENCO SERVIZI AFFIDATI	DEBITORE di questo Consorzio per	CREDITORE di questo Consorzio per
Ctr. Consortile		
Centro Elioterapico		
Assistenti Sociali		
Residenza Protetta per Disabili		
Rete wireless – Misanet	€ 12.023,22	
SAD – Serv. Assistenza Domiciliare	€ 80.295,66	
Ambito Territoriale Sociale n. 8 Comune di Senigallia Ente capofila		
Totale	€ 92.318,88	

Cordiali saluti.



Il Direttore

(Dott. Maurizio Mandolini)

Visto per asseverazione dell'Organo di Revisione

23/3/20
 (data)

(D.ssa Rita Bergamo)

PER ASSUBRAZIONE COLLEGIO REVISOR
 COMUNE DI SENIGALLIA
 SOUBROTIA MARIA LUISA
 GIULI PIERLORENZO
 VITA GIAN LUCA

Comuni del Consorzio

Arcevia, Barbara, Castelleone di Suasa, Corinaldo, Ostra, Ostra Vetere, Senigallia, Serra de' Conti, Trecastelli

Li 15/04/2020

Verifica crediti e debiti reciproci tra il Comune di Senigallia e la società Convention Bureau Terre Ducali s.c.r.l. ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. n. 118/2011

CREDITI								
Voce modello SP	Riferimento (fattura, altro documento)	Descrizione	Valore in bilancio al 31.12.2019				Saldo dichiarato da Convention Bureau Terre Ducali s.c.r.l.	Giustificazione differenze
			Crediti	Crediti per fatture da emettere	Rettifica crediti per note credito da emettere (-)	Saldo voce al 31.12.2019		
Non si riscontrano posizioni creditorie								
		TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DEBITI							
Voce modello SP	Riferimento (fattura, altro documento)	Descrizione	Valore in bilancio al 31.12.2019				Giustificazione differenze
			Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Rettifica debiti per note credito da ricevere (-)	Saldo voce al 31.12.2019	
Non si riscontrano posizioni debitorie							
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PER ASSEVERAZIONE:

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI SENIGALLIA

President

Componente

Componente

L: 15/04/2020

L'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA' CONVENTION BUREAU TERRE DUCALI S.C.R.L.

**Riepilogo saldi crediti-debiti CONSORZIO GORGOVIVO/
COMUNE DI SENIGALLIA al 31/12/19**

Descrizione	importo
<i>Totale crediti verso il COMUNE DI SENIGALLIA</i>	666
<i>Totale debiti verso il COMUNE DI SENIGALLIA</i>	0

L'organo di revisione del Consorzio Gorgovivo assevera i debiti e i crediti tra il Comune e il Consorzio Gorgovivo alla data del 31.12.2019 come sopra dettagliati:

Marco Taviani -Revisore unico- _____

Documento firmato da:
TAVIANI MARCO
09/03/2020

TOTALE CREDITI VERSO IL COMUNE DI SENIGALLIA € 666,95.
PER ASSEVERAZIONE
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI SENIGALLIA.
SOVERCHIA MARIA LUISA
GIULI PIER LORENZO
VITA GIAN LUCA
Li 15/04/2020

Ris. Gorgovivo:

IN LIQUIDAZIONE

Prot. 196 del 20/2/2020

Spett.le
COMUNE DI SENIGALLIA
Ufficio Ragioneria e Bilancio
Viale Leopardi 6
60019 SENIGALLIA (AN)

c.a. Dott.ssa Chiara Balestra

OGGETTO: Riconciliazione crediti e debiti al 31/12/2019

Riscontriamo Vs. e-mail del 17/2/2020 per significare che il contributo versato dal Comune in Euro 3.431,37 è stato poi rimodulato per effetto della PEC del 3/12/2015 – Prot. 65632 – in Euro 1.274,00, significando che l'eccedenza a credito del Comune, alla data del 31/12/2019, pari ad Euro 2.157,37 sarà conteggiata a deconto dei contributi futuri.

Cordiali saluti.

PER ASSUNZIONE, LI 15/04/2020

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEL

COMUNE DI SENIGALLIA

SOUERATIA MARIA LUISA

GIULI PIER LORENZO

VITA GIAN LUCA

Il Commissario Liquidatore
(Dott. Paolo Di Paolo)

C:\Users\Utente\AppData\Local\Microsoft\Windows\InetCache\Content.Outlook\Q2FWBYN1\Comune_Senigallia_crediti_debiti_2019.doc

Ente Pubblico Economico

Decr. Pret. del 03/04/1950

Decr. P.G.R. n. 200 del 29/12/1999

C.F. 80004170421 - P.I. 00503490427 - C.C.I.A.A. n. 88970/96

60035 Jesi(AN) - Viale dell'Industria, 5

Tel. +39 0731.644420 - Fax +39 0731.644420

consorzio@zipa.it - www.zipa.it

Verifica crediti e debiti reciproci tra il Comune di Senigallia e Edma Reti Gas s.r.l. ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. n. 118/2011

CREDITI									
Voce mod. SP	Riferimento (fattura, altro documento)	Descrizione	Valore in bilancio al 31.12.2019				Saldo dichiarato da Edma Reti Gas s.r.l.	Differenze	Giustificazione differenze
			Crediti	Crediti per fatture da emettere	Rettifica crediti per note credito da emettere (-)	Saldo voce al 31.12.2019			
Non si riscontrano posizioni creditorie						0,00	0,00	0,00	
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

DEBITI									
Voce mod. SP	Riferimento (fattura, impegno, altro documento)	Descrizione	Valore in bilancio al 31.12.2019				Saldo dichiarato da Edma Reti Gas s.r.l.	Differenze	Giustificazione differenze
			Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Rettifica debiti per note credito da ricevere (-)	Saldo voce al 31.12.2019			
Non si riscontrano posizioni debitorie						0,00	0,00	0,00	
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

PER ASSEVERAZIONE:

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI SENIGALLIA

Presidente _____

Componente _____

Componente _____

Li 15/04/2020

L'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA' EDMA RETI GAS S.R.L.



GAC MARCHE NORD

SITUAZIONE CREDITI / DEBITI ALLA DATA DEL 31.12.2019 NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI SENIGALLIA

CREDITI									
Voce modello SP	Riferimento (fattura, altro documento)	Descrizione	Valore in bilancio al 31.12.2019				Saldo dichiarato da GAC Marche Nord	Differenze	Giustificazione differenze
			Crediti	Crediti per fatture da emettere	Retifica crediti per note credito da emettere (-)	Saldo voce al 31.12.2019			
Non si riscontrano posizioni creditizie						0,00	0,00	0,00	
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Voce modello SP	Riferimento (fattura, impegno, altro documento)	Descrizione	DEBITI				Saldo dichiarato da GAC Marche Nord	Differenze	Giustificazione differenze
			Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Retifica debiti per note credito da ricevere (-)	Saldo voce al 31.12.2019			
D_4_d	2019/6974	Quota consortile anno 2018	250,00	0,00	0,00	250,00	250,00		
TOTALE			250,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	



GAC MARCHE NORD

Di seguito vengono elencati i criteri di redazione:

- I crediti e i debiti sono iscritti al valore nominale;
- La situazione creditoria e debitoria evidenziata è quella rilevata dai libri contabili dell'intestata società al 31/12/2019 al netto dei pagamenti/incassi effettuati alla data in

oggetto;

Il Presidente del G.A.C. Marche Nord
Tarcisio Porto

firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs.vo 7 marzo 2005, n.82

ASSEVERAZIONE

Il sottoscritto Gennari Francesco nato a Pesaro il 21/8/1948 – GNNFNC48M21G479Z – con studio in Pesaro, viale Cialdini n. 29, iscritto al n. 67/a dell'albo dei Dottori commercialisti ed Esperti contabili della Provincia di Pesaro e Urbino nonché iscritto al n. 26966 del Registro dei Revisori legali dei conti assevera che i saldi dei crediti/debiti alla data del 31/12/2019 dell'intestata società nei riguardi del Comune di Senigallia risultanti dalle scritture contabili, corrispondono a quanto sopra descritto.

Fano, li 19/02/2020

Dott. Francesco Gennari

2

*Società Cooperativa Consortile a r.l. via De Cuppis 2 – 61032 Fano (PU)
Iscritta al registro imprese di Pesaro e Urbino in data 27/10/2016 – N.° REA PS- 196428
Iscritta all'Albo delle società Cooperative al n.° C118228
C.F. 90039640413 - P.IVA 02465230411*



GAC MARCHE NORD

firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs.vo 7 marzo 2005, n.82

PER ASSEMBLEAZIONE

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEL

CONSIGLIO DI SAGHICOLA

SOUERCA MARIA LUISA

GIULI PIER LORENZO

UTA GIANLUCA

L: 15/04/2020

Verifica crediti e debiti reciproci tra il Comune di Senigallia e la società GESTIPOINT S.p.A. ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. n. 118/2011

CREDITI									
Voce mod. SP	Riferimento (fattura, altro documento)	Descrizione	Valore in bilancio al 31.12.2019				Saldo dichiarato da Gestipoint S.p.A.	Differenze	Giustificazione differenze
			Crediti	Crediti per fatture da emettere	Rettifica crediti per note credito da emettere (-)	Saldo voce al 31.12.2019			
	2019/21	AFFIDAMENTO IN GESTIONE PARTE DI AREA DEMANIALE MARITTIMA EX CANTIERE NAVALMECCANICO - MODIFICA SUPERFICI ASSEGNATE ALLA SOC. GESTIPOINT S.P.A. ED AL CENTRO IMMERSIONI MEDIO ADRIATICO	2.543,64	0,00	0,00	2.543,64	2.543,64		
		TOTALE	2.543,64	0,00	0,00	2.543,64	2.543,64	0,00	

DEBITI									
Voce mod. SP	Riferimento (fattura, impegno, altro documento)	Descrizione	Valore in bilancio al 31.12.2019				Saldo dichiarato da Gestipoint S.p.A.	Differenze	Giustificazione differenze
			Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Rettifica debiti per note credito da ricevere (-)	Saldo voce al 31.12.2019			
		Non si riscontrano posizioni debitorie				0,00	0,00	0,00	
		TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

PER ASSEVERAZIONE:

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI SENIGALLIA

Presidente

Componente

Componente

Li 15/04/2020

L'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA' GESTIPOINT S.P.A.

Verifica crediti e debiti reciproci tra il Comune di Senigallia e la società Viva Servizi S.p.A. ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. n. 118/2011

CREDITI*								
Voce mod. SP	Riferimento (fattura, altro documento)	Valore in bilancio al 31.12.2019				Saldo dichiarato da Viva Servizi S.p.A.	Differenze	Giustificazione differenze
		Crediti	Crediti per fatture da emettere	Rettifica crediti per note credito da emettere (-)	Saldo voce al 31.12.2019			
	2017/725/19 - Fitto locale via dei gerani 1 sem. 2017	7.011,60	0,00	0,00	7.011,60	7.011,60	0,00	
	2018/13363 - Crediti per depositi bollette utenze idriche	3.056,20	0,00	0,00	3.056,20	3.786,45	0,00	
	2019/12612 - Crediti per depositi bollette utenze idriche	730,25	0,00	0,00	730,25			
	2019/45 - Fitto locale via dei gerani 2 sem. 2019	7.011,60	0,00	0,00	7.011,60	7.011,60	0,00	
	2019/178 - Canone utilizzo reti	215.642,93	0,00	0,00	215.642,93	344.529,85	0,33	Arrotondamento
	2019/179 - Canone concessione servizio idrico	128.887,25	0,00	0,00	128.887,25			
	2019/12622 - Canone occupazione San Gaudenzio	35.340,00	0,00	0,00	35.340,00	35.340,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE		397.679,83	0,00	0,00	397.679,83	397.679,50	0,00	

DEBITI*								
Voce mod. SP	Riferimento (fattura, impegno, altro documento)	Valore in bilancio al 31.12.2019				Saldo dichiarato da Viva Servizi S.p.A.	Differenze	Giustificazione differenze
		Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Rettifica debiti per note credito da ricevere (-)	Saldo voce al 31.12.2019			
	Forniture 2019 non fatturate al 31.12	0,00	33.638,37	0,00	33.638,37	33.638,37	0,00	
	Fatture varie (vedi dettaglio)	19.347,99	0,00	0,00	19.347,99	30.039,29	-10.691,30	Vedi relazione sulla gestione
TOTALE		19.347,99	0,00	0,00	52.986,36	63.677,66	-10.691,30	

* i valori sono esposti al netto dell'IVA split, ove applicata


PER ASSEVERAZIONE:

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI SENIGALLIA

Il Collegio, per quanto attiene il rapporto creditorio dell'Ente verso la partecipata procede all'asseverazione.

Per quanto attiene il rapporto debitorio, si rileva la discordanza tra il debito "fatture varie" risultante dalle scritture contabili dell'Ente e il credito comunicato informalmente dalla partecipata. In merito a tale differenza che ammonta a complessivi € 10.691,30 si invita l'Ente e la sua partecipata a completare il lavoro di allineamento delle schede contabili al fine di verificare l'esattezza del debito dell'Ente o l'emersione di un eventuale debito fuori bilancio.

Presidente 

Componente 

Componente 

Li 16/04/2020