

RISCONTRO CREDITI/ DEBITI CON SOCIETA' PARTECIPATE

Art. 6, comma 4, D.L. 95/2012 Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra Comune di Fermo e società partecipate direttamente e/o indirettamente

	Denominazione Società	Saldo crediti/debiti verso partecipate (scritture contabili Comune)	Saldo debiti/crediti (scritture contabili società)
1	FERMO ASITE Srl vedi allegato	1.166.509,20	1.049.078,46
2	SOLGAS Srl vedi allegato	-23.751,29	-56.776,20
3	SOLGAS IMMOBILI Srl	0	0
4	PHARMA.COM. Srl vedi allegato	-765,69	-765,69
5	FERMO GESTIONE IMMOBILIARE Srl	0	0
6	CIIP Cicli Integrati Impianti Primari Spa vedi allegato	45.724,32	38.472,31
7	FONDAZIONE ORCHESTRA REGIONALE DELLA MARCHE vedi allegato	-2.727,27	-2.727,27
8	STEAT Spa	0	0
9	ATO n. 5	0	0
10	FERMANO LEADER Scarl	0	0
11	SISTEMA PICENO TURISMO in liquidazione	0	0
12	TRASFER Srl vedi allegato	-424.404,11	-424.404,11
13	Ente Universitario del Fermano vedi allegato	-150.000,00	-150.000,00

14	MARCA FERMANA	0	0
15	FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE vedi allegato	-215,45	-215,45
15	AMAT vedi allegato	-29.001,22	-85.000,00
16	HYDROWATT Spa	0	0
17	VECTOR ONE Srl	0	0
18	ROMA MARCHE Srl	0	0
19	TERMINAL MARCHE BUS Srl	0	0

La Dirigente Bilancio
Dott.ssa Serafina Camastra

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Tonino Napoletani

Dott. Francesco Chincoli

Rag. Marco Mazzieri

FERMO ASITE Srl

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria FERMO ASITE Srl				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito nel bilancio del Comune	Debito nel bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro Asite
Quota utile società da versare (2017 e 2018)	€ 1.060.237,79			€ 1.060.287,78*
Crediti per fatture da emettere	€ 1.089.323,84			€ 975.663,11**
Debiti per fatture Asite antecedenti al 2012 non saldate		1.999,99		€ 1.999,99
Debiti per fatture emesse da ASITE Srl		€ 861.052,44		861.052,44
Debito per fattura n. 1151/2014 saldo su lavori di revamping effettuati su impianto di compostaggio situato in C.da S. Biagio		€ 120.000,00		€ 120.000,00
Totali	€ 2.149.561,63	€ 983.052,43		
SALDI			€ 1.166.509,20	€ -1.049.078,46
<p>* differenza dovuta alla diversa imputazione della quota di utile 2018 che l'ente ha contabilizzato in € 299.950,00, anziché 300.000,00</p> <ul style="list-style-type: none"> • ** differenza dovuta per € 113.024,74 alla diversaimputazione contabile dell'Iva per fatture da emettere, ed € 636,00 per la contabilizzazione di una partita in entrata relativa al corrispettivo dovuto dalla Fermo Asite per l'operazione di cessione/permuta di immobili, calcolato sulla base delle valutazioni dell'ufficio Patrimonio e suscettibile di variazione in caso di diversa valutazione da parte dell'Agenzia del Demanio e che pertanto verrà contabilizzato dalla società in sede di rogito notarile 				

Per quanto riguarda la mancata riconciliazione della partita relativa alla fattura n. 1151/2014 “Saldo su lavori di revamping effettuati su impianto di compostaggio situato in C.da S. Biagio”, si precisa che la stessa è stata oggetto di transazione nell’anno 2019.

- Con Delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 07/05/2019, è stato disposto, per le motivazioni esplicitate nella stessa, di “riconoscere, a favore della Fermo Asite Srl il rimborso di € 608.299,93 (€ 498.606,5oltre IVA) transattivamente definite in € 608.000,00 da eseguirsi come segue:

1. entro il 30/9/2019 € 488.000,00
2. entro il 30/9/2020 € 60.000,00
3. entro il 30/9/2021 € 60.000,00.”

L’importo riportato nel prospetto di cui sopra, pertanto, rappresenta la somma delle ultime due rate, il cui saldo è previsto entro il 30/09/2020 ed entro il 30/09/2021.

Come precisato nella suddetta delibera, “la definizione di tale partita si ritiene non sia, al momento, un debito fuori bilancio poiché un giudizio con chi l’Ente ritiene responsabile del danno e della spesa sostenuta non è ancora definito così come non sia da archiviare, ancora, la richiesta di rimborso alla Regione Marche come spesa straordinaria per TMB. Si ritiene, però, opportuno che tale alea sia sopportata dal Comune di Fermo piuttosto che dall’Asite srl che è alle prese con importanti fasi aziendali e consistenti investimenti”.

SOLGAS Srl

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria SOLGAS Srl				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro Solgas
Fatture gas-metano da emettere relative al IV trimestre 2019		€ 23.751,29	-23.751,29	-€ 56.776,20 *
Totale a credito	zero			€ -56.776,20
Totale a debito		€ 23.751,29		zero
SALDI			-€ 23.751,29	-€ 56.776,20
*differenza di € 33.024,91 dovuta alla diversa contabilizzazione di: - iva e accise per un totale di € 10.450,57 che per la società sono contabilizzate nel 2020, mentre per l'ente nel 2019 (variazione positiva) Ed € 43.475,48 , per una diversa contabilizzazione dei consumi 2019 (variazione negativa)				

PHARMA.COM Srl

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria PHARMA.COM Srl				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro Pharma.com
Debiti per fatture 2019 non pagate		€ 765,69 (oltre IVA)		-765,69 (oltre IVA)
SALDI * l'importo iscritto nel bilancio dell'ente comprende l'IVA in regime split			€ 765,69	- € 765,69

CIIP - CICLI INTEGRATI PRIMARI Spa

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria CIIP				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro CIIP
Debiti per fatture servizio idrico integrato emesse dal CIIP al 31/12/2019*		€ 1.324,75* oltre IVA		-€ 1.402,35, oltre IVA
Debiti per fatture servizio idrico integrato da ricevere dal CIIP*		€ 2.413,36**, IVA compresa		-€ 2.908,87, oltre IVA*
Debiti per fatture prestazioni varie		€ 824,24, oltre IVA		-€ 824,24, oltre IVA
Crediti per rimborso mutui da fatturare	€ 50.286,67**, oltre IVA			€ 43.607,77, oltre IVA
SALDI			€ 45.724,32	-€ 38.472,31
<p>gli importi iscritti nel bilancio dell'ente comprendono l'IVA in regime split</p> <p>* differenza di € 77,60 dovuta alla diversa imputazione dei consumi tra la società e l'ente;</p> <p>*differenza dovuta all'IVA su fatture da ricevere (€ 110,00), contabilizzata come costo per l'ente, non rilevata dalla società ed € 385,51 alla diversa imputazione dei consumi tra la società e l'ente</p> <p>**diversa imputazione indennità di asservimento occup. temp. per lavori estendimento e complet. rete fognaria che l'ente ha accertato nel 2019 e la società no (€ 6.678,90)</p>				

FORM
FONDAZIONE ORCHESTRA REGIONALE DELLE MARCHE

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità FORM				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro FORM
Fattura n. 65/fe del 21/11/2019 per concerto Teatro dell'Aquila del 17/11/2019	Zero	2.727,27, oltre IVA	-2.727,27,00	-2.727,27
TOTALE DEBITI al 31/12/2019		2.727,27 oltre IVA *	2.727,27, oltre IVA	zero
TOTALE CREDITI al 31/12/2019	Zero		zero	2.727,27
SALDI			-2.727,27	-2.727,27
gli importi iscritti nel bilancio dell'ente comprendono l'IVA in regime split				

TRASFER Scarl

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria TRASFER Scarl				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro TRASFER
Totale fatture da pagare per fatture emesse nel 2019	Zero	€ 267.882,34	-267.882,34	-€ 267.882,34
Totale fatture da ricevere per prestazioni fornite nel 2019	Zero	€ 156.521,27	-156.521,27	-€ 156.521,27
TOTALE DEBITI al 31/12/2019			424.404,11	zero
TOTALE CREDITI al 31/12/2019	Zero		zero	424.404,11
SALDI			-€ 424.404,11	-€ 424.404,11
gli importi iscritti nel bilancio dell'ente comprendono l'IVA in regime split				

EUF ENTE UNIVERSITARIO DEL FERMANO

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria EUF				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro EUF
SALDO Contributo anno 2019	Zero	€ 150.000,00	-150.000,00	€ 150.000,00
TOTALE DEBITI al 31/12/2019		€ 150.000,00	-150.000,00	-150.000,100
TOTALE CREDITI al 31/12/2019	Zero		zero	
SALDI			-€ - 150.000,00	-€ 150.000,00

FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro FONDAZ. RETE LIRICA
Fattura n. 5/C del 26/12/2019	Zero	€215,45	-215,45	0,00
TOTALE DEBITI al 31/12/2019		€ 215,45	€ -215,45	0,00
TOTALE CREDITI al 31/12/2019	Zero		zero	€ 215,45
SALDI			-€ 215,45	-€ 215,45
gli importi iscritti nel bilancio dell'ente comprendono l'IVA in regime split				

AMAT

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria AMAT				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro AMAT
Stagione teatrale 2019/2020	Zero	€ 24.051,22	-24.051,22	85.000,00
Rassegna Villa in Vita 2019	Zero	€ 4.950,00	-4.950,00	0,00
TOTALE DEBITI al 31/12/201		€ 29.001,22*	-29.001,22	-85.000,00
TOTALE CREDITI al 31/12/2018	Zero		zero	
SALDI			-€ -29.001,22	-€ 85.000,00
* differenza € 55.998,78 dovuta alla diversa contabilizzazione dei compensi dovuti per la stagione di prosa 2019/2020 e per rassegna Villa in Vita che il Comune ha imputato in parte nel 2019 ed in parte nel 2020, mentre l'Amat interamente nel 2019				