

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	-325.471,85	326.107,82
2	SOLGAS Srl vedi allegato	272.127,53	-272.127,53
3	SOLGAS IMMOBILI Srl	0	0
4	PHARMA.COM. Srl	-318,25	318,25
5	FERMO GESTIONE IMMOBILIARE Srl in liquidazione	0	0
6	CIIP Cicli Integrati Impianti Primari Spa vedi allegato	23.655,84	-26.718,03
7	FONDAZIONE ORCHESTRA REGIONALE DELLA MARCHE	396,00	396,00
8	STEAT Spa	-38.781,82	38.781,82
9	ATO n. 5 vedi allegato	3.179,03	-3.179,03
10	FERMANO LEADER Scarl	0	0
12	TRASFER Srl vedi allegato	-€ 197.305,03, oltre IVA	€ 199.792,29, oltre IVA
13	Ente Universitario del Fermano	50.000,00	50.000,00
14	MARCA FERMANA	0	0

15	FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE	3.000,00	0,00
15	AMAT vedi allegato	-21.895,52	92.000,00
16	HYDROWATT Spa	0	0
17	VECTOR ONE Srl	0	0
18	TERMINAL MARCHE BUS Srl	0	0

La Dirigente Risorse Umane, Finanziarie e Tributarie

Dott.ssa Federica Paoloni



Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Roberto Vittori

Dott. Franco Errico

Dott. Paolo Vita

FERMO ASITE Surl

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria FERMO ASITE Surl				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito nel bilancio del Comune	Debito nel bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro Asite
Debiti per fatture emesse da ASITE Srl		€ 960.207,79		€ 960.207,79
Debiti per fatture da ricevere		€ 5.998,00		€ 5.998,00
Debiti per fatture da ricevere (quota parte II semestre 2023 canone servizi ambientali avviati a recupero)		€ 227.394,93		€ 227.394,93
Credito per fatture da emettere	€ 867.492,87			-€ 867.492,90**
Credito per sdemanializzazione e permuta relitto stradale	€ 636,00*			
Totali	€ 868.128,87	€ 1.193.600,72		- € 325.471,85
SALDI				€ 326.107,82

* differenza € 636 dovuta a diversa contabilizzazione entrata da Fermo Asite;

** -0,03 differenza dovuta arrotondamenti

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 2023 (IVA e accise comprese)		-€ 103.822,12		€ 103.822,12
Utile Solgas anno 2021	€ 159.026,65			-€ 159.026,65
Utile Solgas anno 2022	€ 216.923,00			-€ 216.923,00
SALDI			€ 272.127,53	-€ 272.127,53

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	
Fattura n. 96 del 15/09/2021	Zero	€ 53,79, oltre IVA	-€ 53,79, oltre IVA	€ 53,79, oltre IVA	
Fattura n. 98 del 15/09/2021	Zero	€ 15,82, oltre IVA	-€ 15,82, oltre IVA	€ 15,82, oltre IVA	
Fattura n. 57 del 30/11/2023	Zero	€ 79,87, oltre IVA	-€ 79,87, oltre IVA	€ 79,87, oltre IVA	
Fattura n. 65 del 31/12/2023	Zero	€ 70,59, oltre IVA	-€ 70,59, oltre IVA	€ 70,59, oltre IVA	
Fattura n. 67 del 31/12/2023	Zero	€ 98,16, oltre IVA	-€ 98,16, oltre IVA	€ 98,16, oltre IVA	
SALDI			-€ 318,25, oltre IVA	€ 318,25, oltre IVA	

CIIP - CICLI INTEGRATI PRIMARI Spa

Creditri evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria CIIP				
Parita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro CIIP
Debitri per fatture servizio idrico integrato emesse dal CIIP al 31/12/2023		€ 6.972,26 oltre IVA		€ 7.250,91, oltre IVA
Debitri per fatture servizio idrico integrato da ricevere dal CIIP		€ 14.230,14 oltre IVA		€ 4.210,40, oltre IVA
Creditri per indennità di asservimento occup. temp. per lavori estendimento e complet. rete fognaria	€ 6.678,90**			
Creditri per rimborso mutui da fatturare	€ 38.179,34, oltre IVA			- € 38.179,34, oltre IVA
SALDI			€ 23.655,84	-€ 26.718,03

*Imputazione di parte dei consumi 2024 all'esercizio 2023 per le bollette a cavallo di esercizio;

**diversa imputazione indennità di asservimento occup. temp. per lavori estendimento e complet. rete fognaria che l'ente ha accertato nel 2021 mentre la società lo contabilizza al momento del pagamento (€ 6.678,90)

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
	Fattura 000189PA del 20/12/2023	Zero	€ 3.705,91, oltre IVA	-3.705,91, oltre IVA	3.705,91, oltre IVA
	Fatture da ricevere per servizio TPL 2023	Zero	€ 91.065,82, oltre IVA	-€ 91.065,82, oltre IVA	€ 91.065,82, oltre IVA
	Saldo corrispettivo urbano anno 2022	Zero	€ 52.510,28, oltre IVA	-€ 52.510,28, oltre IVA	€ 52.510,28, oltre IVA
	Saldo corrispettivo urbano anno 2023	Zero	€ 50.023,02, oltre IVA	-€ 50.023,02, oltre IVA	€ 52.510,28, oltre IVA
	SALDI			-€ 197.305,03	€ 199.792,29
Differenza: € 2.487,26, oltre IVA, quale saldo corrispettivo urbano anno 2023 che l'ente ha imputato all'anno 2024 per impossibilità di adeguare le risorse di bilancio 2023 in tempi utili;					

ATO MARCHE 5

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria ATO MARCHE 5				
Partita in contabilità dell'Ente	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro ATO MARCHE 5
Canone funzionamento anno 2023	Zero	€ 3.179,03	-€ 3.179,03	3.179,03
SALDI			€ -3.179,03	€ 3.179,03

FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE

Crediti evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità societaria FORM				
	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro Fondazione Rete Lirica
Partita in contabilità dell'Ente				
Quota parte attività di promozione, prove concerto Capodanno, contrattualizzazione orchestrali e cantanti	Zero	€ 3.000,00	-€ 3.000,00	Zero
SALDI			€ -3.000,00	Zero

Differenza € 3.000,00 per imputazione da parte del Comune di quota parte della spesa concerto Capodanno nell'anno 2023

AMMAT

Creditati evidenziati nella contabilità del Comune e riscontro nella contabilità AMMAT				
	Credito bilancio del Comune	Debito bilancio del Comune	Saldo nel bilancio Comune	Riscontro AMMAT
Partita in contabilità dell'Ente	Comune	Comune		
Piano artistico-finanziario stagione di prosa Teatro dell'Aquila – Mesi di ottobre 2023-aprile 2024	Zero	€ 21.895,52		€ 92.000,00
SALDI			-€ 21.895,52	€ 92.000,00

Diversa imputazione della spesa: la differenza pari a € 70.104,48 è stata imputata dall'ente nel 2024

Relazione del collegio sindacale incaricato della revisione sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Fermo e la società partecipata Fermo ASITE Srl per le finalità previste dal D.L. 6.07.2012, n. 95, conv., con modif., L. 7.08.2012, n. 135

Al Consiglio di Amministrazione della Fermo ASITE S.r.l. Unip.

Abbiamo svolto la revisione contabile del prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e a debito Fermo ASITE Srl Unip. con il Comune di Fermo (di seguito il "Prospetto") al 31/12/2023, predisposto per le finalità previste dall'art. 6, c. 4 del D.L. 6.07.2012, n. 95 convertito, con modificazioni, dalla L. 7.08.2012, n. 135. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative.

Responsabilità degli amministratori per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso e per quella parte del controllo interno che essi ritengono 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.

Responsabilità del Revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto da parte dell'impresa, al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende, altresì, la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Il Prospetto predisposto dalla Fermo ASITE S.r.l. Unip. e che di seguito riepiloghiamo presenta le differenze evidenziate

PROSPETTO

Crediti FERMO ASITE SRL				
Descrizione	Importo comunicato da COMUNE DI FERMO	Importo da contabilità FERMO ASITE SRL	Differenze	Note
Crediti per fatture emesse	960.207,79	960.207,79	-	Clienti Comune di Fermo

Crediti per fatture emesse (fatture datate 2024)	5.998,00	5.998,00	-	Fatture da emettere
Fatture da emettere per quota parte II semestre canone servizi ambientali avviati a recupero Anno 2023	227.394,93	227.394,93	-	Fatture da emettere
Arrotondamenti		-0,08	0,08	-
TOTALE	1.193.600,72	1.193.600,72	-0,08	
Debiti FERMO ASITE SRL				
Descrizione	Importo comunicato da COMUNE DI FERMO	Importo da contabilità FERMO ASITE SRL	Differenze	Note
Esternalizzazione servizio Metano anno 2023	200.000,00	200.000,00	-	Fattura da ricevere
Quota esternalizzazione servizio Metano anno 2023	220.290,70	220.290,70	-	Fattura da ricevere
Sponsorizzazione Ecoday	5.000,00	5.000,00	-	Fattura da ricevere
Proventi raccolta differenziata 2' semestre 2023	226.829,00	226.829,00		Debiti verso Comune per Impatto Ambientale
Quota esternalizzazione servizio metano anno 2023	96.458,12	96.458,13	-0,01	
Riversamento quota danno ambientale per conferimenti in discarica - saldo IV trimestre 2023	121.915,05	121.915,07	-0,02	
TOTALE	867.492,87	867.492,90	-0,03	

Si evidenzia nella nota del Comune di Fermo un accertamento in entrata pari ad euro 636,00 riguardante un Conguaglio da determinare a seguito di Rogito Notarile tra Fermo Asite e Comune di Fermo.

Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto della Fermo ASITE S.r.l. Unip. al 31/12/2023 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle scritture contabili.

Fermo, 29/03/2024

Il Collegio Sindacale
Renato Bruni

Presidente

Flaminia Annibali

Membro effettivo

Antonella Fintini

Membro effettivo



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

**All'Amministratore Unico della Società:
Solgas S.p.A. Società partecipata dal Comune di Fermo**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Società Solgas S.p.A. con il Comune di Fermo (di seguito il "Prospetto") al 31/12/2023, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Responsabilità dell'Amministratore unico e del Collegio Sindacale 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 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 (ISA) 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 (ISA), 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 e 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 all'amministratore unico, 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.

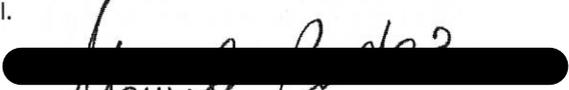
Giudizio

A nostro giudizio, il prospetto dei saldi a credito e a debito della società Solgas S.p.A. con il Comune di Fermo al 31/12/2023 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

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, a eccezione del Comune di Fermo. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Unica Revi S.r.l.


Manuela Barducci
Consigliere d'amministrazione

Cesena, 04 marzo 2024



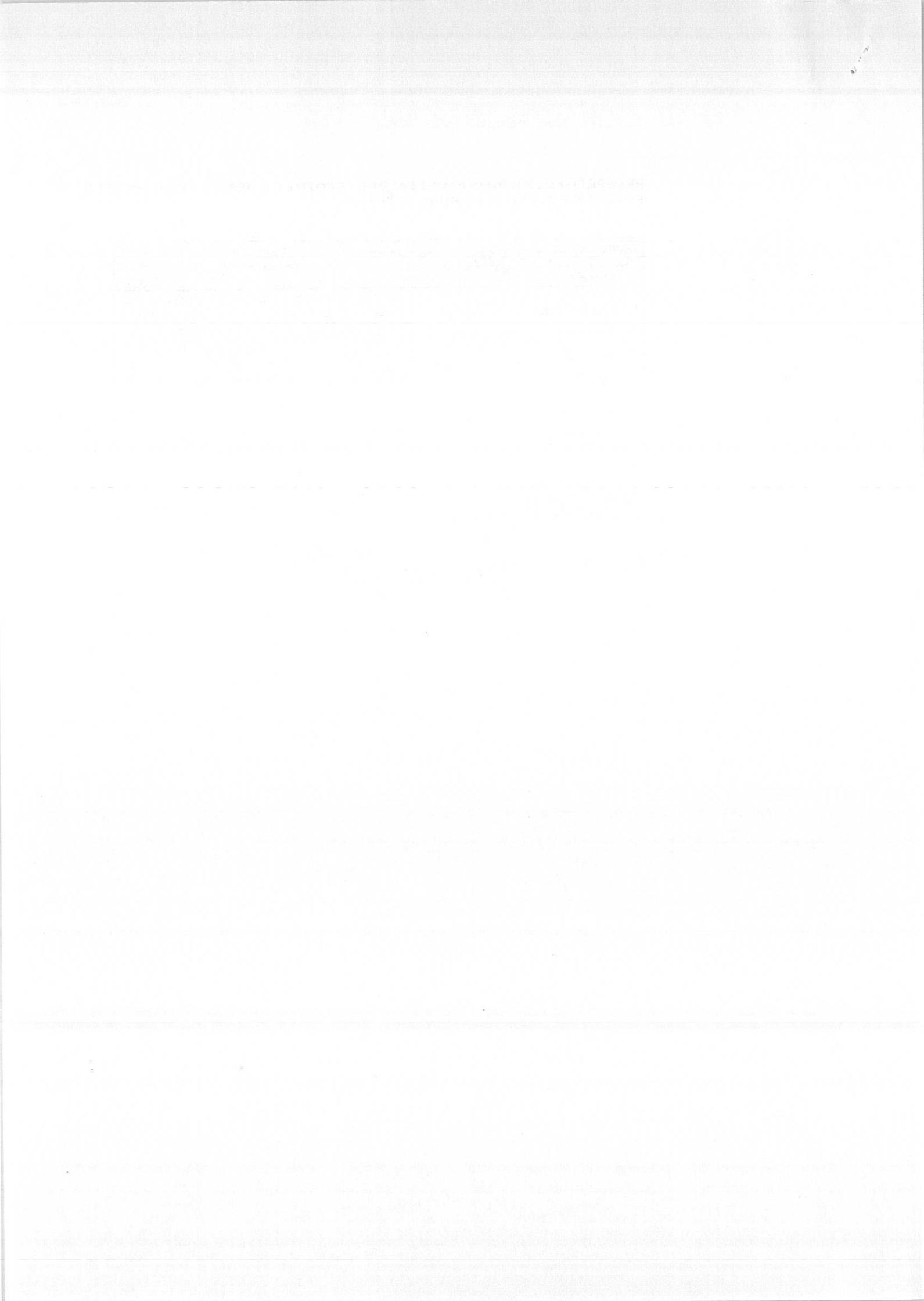
**PROSPETTO DI RIEPILOGO DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DELLA SOCIETA'
SOLGAS S.P.A. CON IL COMUNE DI FERMO:**

Saldo della Società nei confronti del Comune di Fermo	31/12/2023	Descrizione
Importo a credito	103.822	Fatture da emettere relative al consumo di gas metano da parte del Comune di Fermo del IV trimestre 2023, iva e accise comprese
Importo a debito	159.026 216.923	Dividendo relativo all'utile 2021 (159.026) e 2022 (216.923) che la Società deve riconoscere al Comune di Fermo

Unica Revi S.r.l.

Manuela Barducci
Consigliere d'amministrazione

Cesena, 04 marzo 2023



Solgas Immobili srl in Liquidazione
Via Mazzini, 4
63900 Fermo FM
CF e PI n. 02278260449

Spett.le
COMUNE DI FERMO
VIA MAZZINI, 4
63900 FERMO (FM)

OGGETTO: Nota informativa situazione debitoria e creditoria al 31/12/2023 tra Comune di Fermo e Solgas Immobili srl in liquidazione

Con riferimento a quanto in oggetto comuniciamo che, in base a quanto risulta dalle scritture contabili, la nostra società al 31.12.2023 ha, nei confronti del Comune di Fermo:

- Crediti per Euro 0,00, riferibili alle fatture di seguito elencate:

Data reg.	Num. reg.	Riferimenti documento	Imponibile	iva split	Totale Fattura	Data ricezione sdi comune

Tale importo è stato valutato al valore di presumibile realizzo (art. 2435-bis c.c. e OIC 15, par. 55). Pertanto non vi sono discordanze rispetto a quanto indicato nel vostro prospetto.

Fermo 29.02.2024

Il liquidatore


Dott. Emanuele Corradi

SOLGAS IMMOBILI SRL IN LIQUIDAZIONE

*Via Mazzini, 4
63900 Fermo FM*

Spettabile
Revisore Legale

Fermo (FM), 29/02/2024

Con riferimento all'incarico a Lei conferito, avente ad oggetto l'espressione del Suo giudizio sull'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della società Solgas Immobili srl con il Comune di Fermo (di seguito il "Prospetto") al 31/12/2023, predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011, Le confermo, per quanto a mia conoscenza, le seguenti attestazioni, già portate alla Sua attenzione nello svolgimento del Suo incarico.

L'incarico a Lei conferito è finalizzato all'espressione del Suo giudizio professionale che il sopramenzionato Prospetto sia redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

È mia la responsabilità per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che ritengo 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.

Le confermo che:

- a) le scritture contabili riflettono accuratamente e compiutamente tutte le operazioni della Società. Allo stato attuale delle mie 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 mia 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 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 all'inosservanza delle vigenti norme;

e) non vi sono eventi occorsi in data successiva al 31/12/2023 tali da richiedere rettifiche al Prospetto;

f) non vi sono state irregolarità da parte mia o da parte 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 sulla predisposizione del Prospetto;

g) ho messo a Sua disposizione tutta la documentazione necessaria allo svolgimento dell'incarico conferitoLe al fine dell'emissione della Sua relazione e che non esiste alcun documento al riguardo che non Le sia stato fornito;

h) la documentazione messa a Sua disposizione ai fini dell'espletamento del Suo incarico è completa, autentica e attendibile e che le informazioni ivi contenute sono corrette ed esatte;

i) allo stato attuale delle mie conoscenze, non sono intervenute modifiche significative ai dati ed alle informazioni presi in considerazione nello svolgimento delle Sue procedure i cui effetti avrebbero dovuto essere considerati ai fini della predisposizione del Prospetto.

Do atto che il Prospetto non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. Pertanto, la Sua relazione viene emessa solo per mia informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Fermo.

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 Suo incarico e per l'emissione della Sua relazione ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j, del D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011.

Distinti saluti.

L'Amministratore unico

Dott. Emanuele Corradi

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE
SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE DI FERMO E LA SOCIETA'
PARTECIPATA FARMACIA COMUNALE E SERVIZI FERMO IN BREVE PHARMA.COM SRL UNIPERSONALE PER LE
FINALITA' PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

All'Amministratore Unico della
Farmacia Comunale e Servizi Fermo in breve Pharma.com Srl Unipersonale

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Farmacia Comunale e Servizi Fermo Srl Unipersonale con il Comune di Fermo (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A mio giudizio, il Prospetto della Farmacia Comunale e Servizi Srl al 31 dicembre 2023 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del Prospetto della presente relazione. Sono indipendente 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. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Il Prospetto è stato redatto per le finalità richieste dall'art. 11, comma 6, lettera j del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Tale norma, in materie di bilancio delle amministrazioni pubbliche, prevede, che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri: "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". Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La mia 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 Fermo. Il mio giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Dott.ssa Capriotti Caterina
Dottore Commercialista e Revisore Legale
Viale della Carriera n. 109, Fermo (FM) 63900
caterina.capriotti@studiotorquati.it - capriotti.caterina@pecodc.it
cell: 339-8279260
P.IVA 02471950440 C.F. CPRCRN92E42D542N

Responsabilità dell'Amministratore

L'Amministratore è responsabile per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quelle 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.

L'Amministratore è responsabile 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. L'Amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del Prospetto

Il mio obiettivo è 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 mio 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), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- Ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- Ho 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.
- Sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanza 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, sono tenuta 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 mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o

Dott.ssa Capriotti Caterina

Dottore Commercialista e Revisore Legale

Viale della Carriera n. 109, Fermo (FM) 63900

caterina.capriotti@studiotorquati.it - capriotti.caterina@pecodc.it

cell: 339-8279260

P.IVA 02471950440 C.F. CPRCRN92E42D542N

Dott.ssa Comm. Capriotti Caterina

circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

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

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significati emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della contabile.


Capriotti Caterina

Sindaco Unico e Revisore Legale

Fermo, 27 febbraio 2024

Dott.ssa Capriotti Caterina
Dottore Commercialista e Revisore Legale
Viale della Carriera n. 109, Fermo (FM) 63900
caterina.capriotti@studiotorquati.it - capriotti.caterina@pecodc.it
cell: 339-8279260
P.IVA 02471950440 C.F. CPRCRN92E42D542N



FARMACIA COMUNALE E SERVIZI FERMO

in breve PHARMA.COM
SRL UNIPERSONALE
Via Mazzini, 4 – 63900 Fermo (FM)
C.F. – P.IVA 01886650447

Spett.le COMUNE DI FERMO

OGGETTO: Nota informativa situazione debitoria e creditoria al 31/12/2023 tra Comune di Fermo e Pharma.com srl

Con riferimento a quanto in oggetto comuniciamo che, in base a quanto risulta dalle scritture contabili, la nostra società al 31.12.2023 ha, nei confronti del Comune di Fermo:

- Crediti per Euro 318,25, riferibili alle fatture di seguito elencate:

Data reg.	Num. reg.	Riferimenti documento	Imponibile	iva split	Totale Fattura	Data incasso
15/09/2021	95	Ft 96 15/09/21	53,79	11,83	65,62	
15/09/2021	97	Ft 98 15/09/21	15,82	3,03	18,85	
30/11/2023	57	Ft 57 30/11/23	79,87	5,74	85,63	08/02/2024
31/12/2023	65	Ft 65 31/12/23	70,59	5,53	76,12	08/02/2024
31/12/2023	67	Ft 67 31/12/23	98,16	7,84	106,00	08/02/2024
			318,25		352,22	

Tale importo è stato valutato al valore di presumibile realizzo (art. 2435-bis c.c. e OIC 15, par. 55).

La discordanza rispetto a quanto indicato nel vostro prospetto è da imputare ad una differente modalità di contabilizzazione dovuta all'applicazione del regime iva dello split payment alle cessioni nei confronti delle amministrazioni pubbliche (art. 17-ter del D.P.R. n. 633/1972), che determina, in capo al fornitore, l'insorgere di un credito pari al solo importo della base imponibile.

- Debiti per Euro 257.643,12, da pagare con rate annuali da Euro 50 mila cadauna dal 2024 al 2027 ed una rata finale residua a saldo nel 2028. Tale importo è stato valutato al valore nominale (art. 2435-bis del codice civile e OIC 19, par. 67).

Fermo 27-02-2024

L'amministratore unico Dott. Andrea De Santis

DE SANTIS
ANDREA
27.02.2024
10:09:27
GMT+01:00

Il sottoscritto Cannella Marco, in qualità di liquidatore della società FERMO GESTIONE IMMOBILIARE SRLu in Liquidazione con sede in Fermo (FM) Via Mazzini, n.4 – Codice Fiscale e P.IVA 01831770449

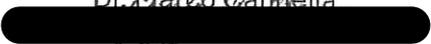
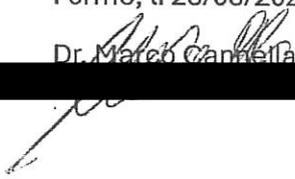
DICHIARA

Che al 31/12/2023 dalle nostre scritture contabili, risulta un saldo crediti/debiti con il Comune di Fermo, pari a zero.

In fede.

Fermo, li 28/03/2024

Dr. Marco Cannella



Il presente documento è riservato ai soli destinatari indicati e può contenere informazioni confidenziali o privilegiate. Se non sei il destinatario, ti viene richiesto di non diffondere, copiare o utilizzare il contenuto. Se hai ricevuto questo documento per errore, ti viene richiesto di informare immediatamente il mittente e di distruggere il documento. Grazie per la collaborazione.



Ciip Integrati Impianti Primari spa
Capitale Sociale € 4.883.340,00 i.v.
Viale della Repubblica, 24
63100 Ascoli Piceno
C.F.-P.I. e n. iscr. R.I. di AP 00101350445
tel +39 0736 2721 fax +39 0736 272222
Numero Verde 800-216172
www.ciip.it e-mail: info@ciip.it
PEC: servizio.protocollo@pec.ciip.it

Member of CISO Federation



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001 - ISO 14001
ISO 45001

Ascoli Piceno li

20/03/2024 Prot. CIIP n.



2024004473

Spett.le
Ufficio Ragioneria
Comune di Fermo
Via Mazzini, 4
63900 Fermo

TRASMISSIONE VIA PEC

protocollo@pec.comune.fermo.it

Oggetto: Invio dati debiti/crediti verso l'Amministrazione Comunale art. 6 comma 4 D.L.95/2012 contabilizzati dalla CIIP spa entro il 31/12/2023

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 6 comma 4 del D.L. 95/2012 recante "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini", a seguito della verifica effettuata dei dati risultanti nel Bilancio della società scrivente, si riporta in calce il prospetto informativo attestante i crediti e i debiti reciproci tra CIIP spa e codesto Ente al 31/12/2023.

CIIP spa							
Saldo dei Crediti/Debiti al 31/12/2023							
(Adempimento ai sensi dell'art. 6 co. 4 D.L. 95/2012 convertito con modificazioni dalla legge 135/2012)							
CREDITI				DEBITI			
CREDITI BOLLETTE APERTE AL 31/12/23	CREDITI PER FATTURE (BOLLETTE) DA EMETTERE	FATTURE CLIENTI PER PRESTAZIONI VARIE	CREDITI LAVORI COMUNI	DEBITI RIMBORSO MUTUI	DEBITI PER DEPOSITO CAUZIONALE VERSATO	DEBITI DIRITTI FOGNE E DEPURAZIONE	DEBITI PER LAVORI E VARIE
7.250,91	€ 4.210,40		€	€ 38.179,34	€ 43.774,86	€	
Totale Crediti			€ 11.461,31	Totale Debiti			€ 81.954,20

Il presente prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e debito con il Vs. Comune al 31 dicembre 2023 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 suddetto prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e codesto Comune al 31 dicembre 2023. 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 2022.

In particolare, i crediti sono iscritti al valore nominale e ricondotti al loro presumibile valore di realizzo mediante fondi rischi specifici esposti in detrazione dei crediti stessi, costituiti da accantonamenti effettuati nel periodo ed in esercizi precedenti in misura ritenuta adeguata per fronteggiare eventuali rischi di insolvenza.

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Gli importi indicati possono subire variazioni in quanto l'azienda non ha ancora chiuso il bilancio 2023.

Per informazioni rivolgersi a:
Responsabile della pratica

Maria Corinti
Dott. Cesare Orsini

Tel.: 0736/272309

Distinti saluti.

Il Vice Direttore Generale
Area Amministrativa
Dott. Cesare Orsini

All.: Relazione della Società di Revisione

CIIP Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A.

Relazione della società di revisione
indipendente

Asseverazione Comuni di Acquasanta Terme,
Acquaviva Picena, Altidona, Amandola,
Appignano del Tronto, Arquata del Tronto,
Ascoli Piceno, Belmonte Piceno,
Campofilone, Carassai, Castel di Lama,
Castignano, Castorano, Colli del Tronto,
Comunanza, Cossignano, Cupra Marittima,
Fermo, Folignano, Force, Grottammare,
Grottazzolina, Lapedona, Maltignano,
Massignano, Monsampietro Morico,
Monsampolo del Tronto, Montalto delle
Marche, Monte Giberto, Monte Rinaldo,
Monte Vidon Combatte, Montedinove,
Montefalcone Appennino, Montefiore
dell'Aso, Montefortino, Montegallo,
Monteleone di Fermo, Montelparo,
Montemonaco, Monteprandone,
Monterubbiano, Montottone, Moresco, Offida,
Ortezzano, Palmiano, Pedaso, Petritoli,
Ponzano di Fermo, Porto San Giorgio,
Ripatransone, Roccafluvione, Rotella, San
Benedetto del Tronto, Santa Vittoria in
Matenano, Servigliano, Smerillo, Spinetoli e
Venarotta 2023

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra Enti Soci e la società partecipata CIIP Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A. per le finalità previste dal Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
CIIP Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Ciip Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A. nei confronti dei Comuni di Acquasanta Terme, Acquaviva Picena, Altidona, Amandola, Appignano del Tronto; Arquata del Tronto, Ascoli Piceno, Belmonte Piceno, Campofilone, Carassai, Castel di Lama, Castignano, Castorano, Colli del Tronto, Comunanza, Cossignano, Cupra Marittima, Fermo, Folignano, Force, Grottammare, Grottazzolina, Lapedona, Maltignano, Massignano, Monsampietro Morico, Monsampaolo del Tronto, Montalto delle Marche, Monte Vidon Combatte, Montedinove, Montefalcone Appennino, Montefiore dell'Aso, Montefortino, Montegallo, Monte Giberto, Monteleone di Fermo, Montelparo, Montemonaco, Monteprandone, Monte Rinaldo, Monterubbiano, Montottone, Moresco, Offida, Ortezzano, Palmiano, Pedaso, Petritoli, Ponzano di Fermo, Porto San Giorgio, Ripatransone, Roccafluvione, Rotella, San Benedetto del Tronto, Santa Vittoria in Matenano, Servigliano, Smerillo, Spinetoli e Venarotta (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023 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 *Ciip Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A.* al 31 dicembre 2023 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 degli Enti Soci riportati nel Prospetto. 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.

Bari, Bergamo, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842
Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013
BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.



FONDAZIONE ORCHESTRA
REGIONALE DELLE MARCHE

Ancona, 23 febbraio 2024

Spett.le
Comune di Fermo
Settore Risorse Umane, Finanziarie e Tributarie

c.a. Dirigente dott.ssa Federica Paoloni

Oggetto: debiti e crediti Fondazione Orchestra Regionale delle Marche con Comune di Fermo.

In risposta alla Vostra del 20 febbraio 2024 prot. N. 11976, si fa presente che al 31/12/2023 la scrivente ha i seguenti debiti e crediti:

ENTE	CREDITO	Descrizione
Comune di Fermo	€ 0	

Rimanendo a disposizione per eventuali chiarimenti, si coglie l'occasione per porgere cordiali saluti.

Il Presidente
(Fabrizio Del Gobbo)

L'organo di revisione attesta che quanto dichiarato corrisponde alle risultanze contabili e ai relativi documenti amministrativi sopra citati.

LEONARDO PIETRO PAOLO FIORE – Presidente

FRANCESCA MAZZA – Membro effettivo

CARLO RACCOSTA – Membro effettivo



CITTA' DI FERMO

Settore Risorse Umane, Finanziarie e Tributarie

Via Mazzini, 4 - 63900 Fermo - tel. 0734/2841 - fax 0734/224170

OGGETTO: Nota informativa situazione debitoria e creditoria al 31/12/2023 tra Comune di Fermo e Società Partecipate.

Pec: segreteria@pec.steat.it

Alla Soc. **STEAT Spa**
Via G. Da Palestrina N. 63
63900 FERMO

In adempimento a quanto previsto dall'art. 11, comma 6, lett. j), del d.lgs. n. 118 del 2011, che prevede l'inserimento nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto degli enti territoriali anche degli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate, si comunica che al 31/12/2023 dalle nostre scritture contabili risulta un saldo debitorio con codesto ente pari a:

- € 38.781,82, IVA compresa per incremento dei servizi di Trasporto Pubblico Locale nell'area del quartiere Lido Tre Archi - San Tommaso.

Si prega di fornire riscontro alla presente **entro il 28 Febbraio p.v.** con evidenziazione delle eventuali divergenze contabili. Si fa presente che, ai sensi di quanto disposto dalla deliberazione n. 2 del 20/01/2016 della sezione delle autonomie della Corte dei Conti, la nota sopra richiesta **deve essere asseverata dall'organo di revisione dell'organismo partecipato.**

Distinti saluti.

La Dirigente Settore Risorse Umane, Finanziarie e Tributarie

Dott.ssa *Federica Paoloni*

*SI CONFERMA L'IMPORTO A
DEBITO DI EURO 38.781,82*


S.p.A.
SOCIETA' TRASPORTI ELETTRICI
04.04.2024
08:09:57
GMT+01:00





Ente di Governo dell'Assemblea di Ambito Territoriale Ottimale n° 5 - Marche Sud Ascoli Piceno e Fermo

(Istituito con Legge Regionale n° 30/2011)

Esclusivamente a mezzo P.E.C.

**Al Comune di
63900 FERMO (FM)**

c.a. Responsabile Servizio Finanziario

OGGETTO: Comunicazione situazione debitoria e creditoria al 31/12/2023

In riferimento a quanto in oggetto, si certifica che codesto Ente risulta debitore della somma di € 3.179,03, riferita al mancato versamento del canone di funzionamento per l'annualità 2023.

Con la presente, oltre ad assolvere all'adempimento di Legge, si sollecita nuovamente a voler provvedere entro e non oltre il 30/04/2024 al versamento di tale somma.

Distinti saluti.

Il Revisore Unico
Dott.ssa Livia Miranda

Il Direttore Generale
Il Responsabile del Servizio Finanziario
Antonino Colapinto

(documento firmato digitalmente)

Viale Indipendenza n° 42 - 63100 Ascoli Piceno
Telefono 0736.344.776 - Fax 0736.347.004
www.ato5marche.it - e.mail: info@ato5marche.it - pec: ato5marche@emarche.it



Ai Soci Pubblici della Fermano Leader Scarl

LORO SEDI

Monte Giberto, 10/01/2024

Oggetto: CERTIFICAZIONE DEBITI E CREDITI EX ART. 11, COMMA 6 LETT.J) DEL DECRETO LEGISLATIVO 23/6/11 N.118 COORD.CON D.LGS.10/8/2014 N.126 E LEGGE 23/12/2014 N.190
In relazione al D.Lgs. 118/11 ex art. 11, co.6 lett.j)

SI CERTIFICA

che nessun rapporto creditorio e debitorio esiste tra la nostra Società ed il Vostro Ente per l'anno 2023 e fino alla data odierna.

In fede

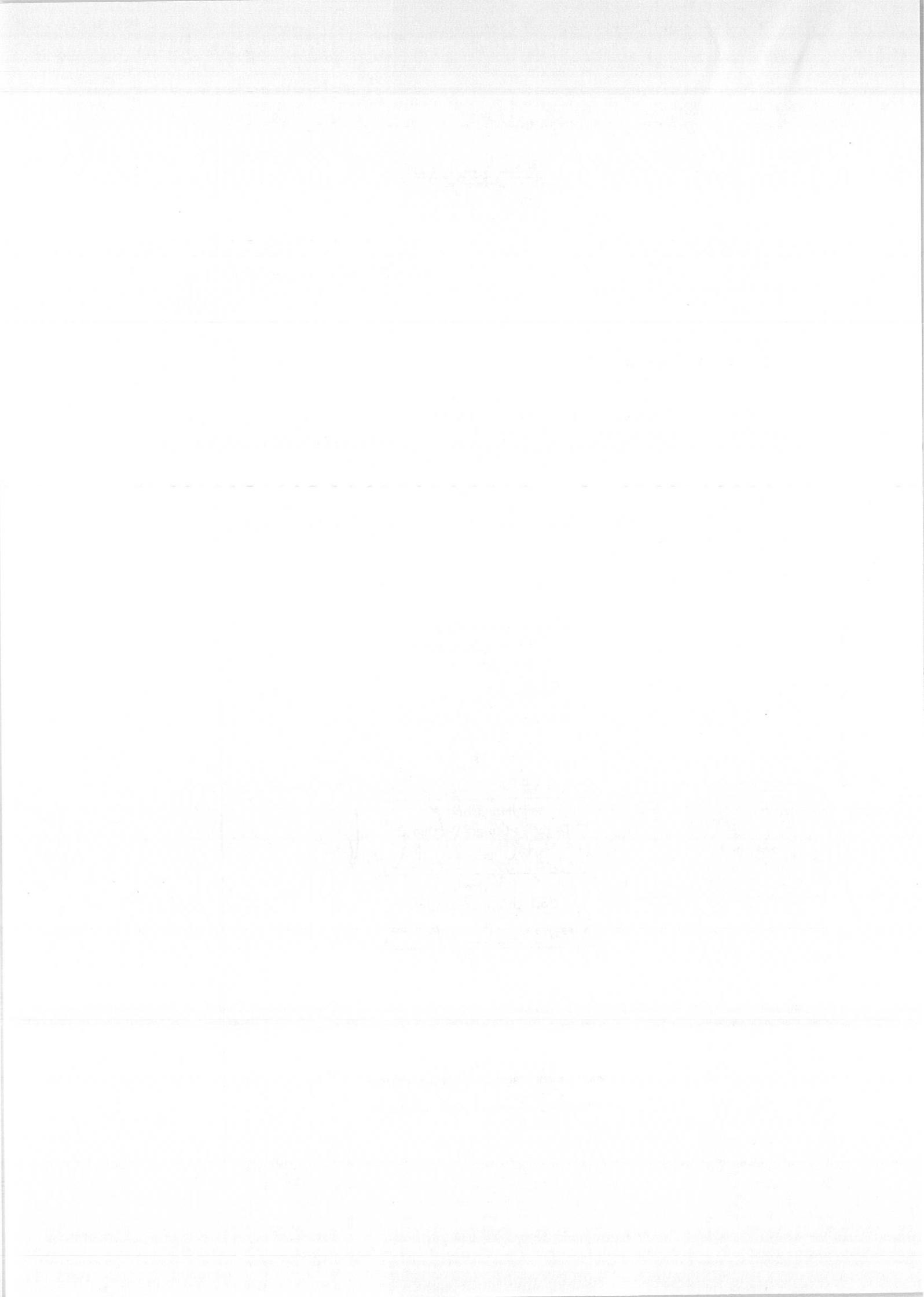
Il Presidente del Consiglio di
Amministrazione
Dott.ssa Michela Borri

Il Presidente dell'organo di
Revisione
Dott. Lulei Ferri

Il Revisore
Dott.ssa Giorgia Vecchiotti

Il Revisore
Dott. Lorenzo Guarnieri

GAL FERMANO LEADER SCARL
VIA DON NICOLA ARPILI 17 - MONTE GIBERTO (FM)
Tel. 0734/065272 - P.IVA 01944950441
E-MAIL Info@galfermano.it - galfermano@pec.it





CITTA' DI FERMO

Settore Risorse Umane, Finanziarie e Tributarie

Via Mazzini, 4 - 63900 Fermo - tel. 0734/2841 - fax 0734/224170

OGGETTO: Nota informativa situazione debitoria e creditoria al 31/12/2023 tra Comune di Fermo e società partecipate.

Alla TRASFER Scarl

Via G. Da Palestrina n. 63

63900 FERMO

In adempimento a quanto previsto dall'art. 11, comma 6, lett. j), del d.lgs. n. 118 del 2011, che prevede l'inserimento nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto degli enti territoriali anche degli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate, si evidenzia la situazione analitica dei crediti di codesta società nei confronti dell'Ente, così come risulta dalle nostre scritture contabili al 31/12/2023:

Debiti per fatture da ricevere su servizio di trasporto pubblico locale 2023

tipo	numero	data	descrizione	tot.doc.
F	000004PA	03/01/2024	Corrispettivo contratto di servizio Percorso n. 1: Ospedale - Medaglie d'Oro - Beni - Tornabuoni - Speranza - Ospedale C.I.G. n. 9631111439	975,30 oltre IVA
F	000003PA	03/01/2024	Corrispettivo contratto di servizio Quota spettante nel mese di dicembre 2023 per la copertura dei costi conseguenti alla gratuita della linea T.P.L. n. 11 C.I.G. n. 9631111439	1.872,91, oltre IVA
F	000009PA	25/01/2024	Corrispettivo contratto di servizio servizio Centro Storico Fermo periodo Settembre-Dicembre 2023 C.I.G. n. 9631111439	2.206.33, oltre IVA
F	000008PA	25/01/2024	Corrispettivo contratto di servizio Spostamento capolinea Polo Scolastico periodo Settembre-Dicembre 2023: n. 82 gg. scolastici x 35,00 C.I.G. n. 9631111439	2.870,00, oltre IVA
F	000189PA	20/12/2023	Intensificazione servizio di linea Servizio giornaliero di trasporto alunni della Scuola Elementare Molini dalla fermata piazzale ex-Conceria alla fermata largo San Giuliano nel periodo settembre-dicembre 2023 C.I.G. n. ZBA3C7E445 Determina Dirigenz	3.705,91, oltre IVA
F	000002PA	03/01/2024	Corrispettivo contratto di servizio Acconto spettante nel mese di Dicembre 2023 per la gestione dei servizi di trasporto pubblico locale del Comune di Fermo C.I.G. n. 9631111439	83.141,28, oltre IVA
			Saldo corrispettivo urbano anno 2022	52.510,28, oltre IVA

				Saldo corrispettivo urbano anno 2023	50.023,02, oltre IVA
--	--	--	--	--------------------------------------	-------------------------

Si precisa che il saldo corrispettivo urbano anno 2023, pari a € 2.487,26, oltre IVA, è stato imputato dall'ente nella competenza 2024, per indisponibilità di risorse nell'anno 2023.

Si prega di fornire riscontro alla presente **entro il 29 Febbraio p.v.** con evidenziazione delle eventuali divergenze contabili. Si fa presente che, ai sensi di quanto disposto dalla deliberazione n. 2 del 20/01/2016 della sezione delle autonomie della Corte dei Conti, la nota sopra richiesta deve essere **asseverata dall'organo di revisione dell'organismo partecipato.**

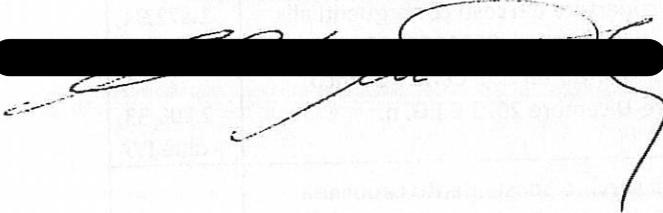
Distinti saluti.

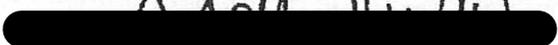
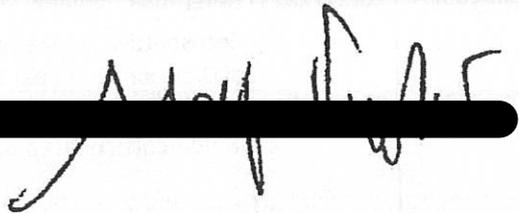
La Dirigente Settore Risorse Umane, Finanziarie e Tributarie

Dott.ssa Federica Paoloni


Il sottoscritto Alessandro Mezzanotte
In qualità di Revisore Legale dei conti
della Trasfer Scarl,
ATTESTA la corrispondenza
dei dati contabili esposti.

Comune di Fermo Pt. 0012431 DEL 22-02-2024



ENTE UNIVERSITARIO DEL FERMANO



Prot.n 9

Fermo li 26-02-2024

**Alla Dirigente Settore Risorse
Umane, Finanziarie e Tributarie
Dott.ssa Federica Paoloni
Comune di Fermo**

Oggetto: Comunicazione situazione debitoria e creditoria al 31.12.2023
tra Comune di Fermo e l'Ente Universitario del Fermano.

In riferimento alla Vs. nota del 20.02.2024 – prot. n. 0011931 – si
comunica che il saldo contabile al 31.12.2023 debiti/crediti tra lo scrivente Ente e il
Comune di Fermo è pari a Euro 50.000,00 (cinquantamilaeuro/00) a credito
dell'EUF, quale saldo del contributo relativo all'anno 2023.

Distinti saluti.



Il Presidente del Cda
Paolo Caccinaro

I sottoscritti componenti dei Revisori, con incarico di revisione legale, asseverano
tutto quanto sopra riportato.

Dott. Antonio Bernardini [Redacted Signature]

Dott. Ambra Fenni [Redacted Signature]

Dott.ssa Maria teresa Berdini [Redacted Signature]

Comune di Fermo Pt. 0013206 DEL 27-02-2024



Fermo, lì 08/04/2024

Associazione Marca Fermana
Via Oberdan, 1
63822 Porto San Giorgio (Fm)

Spett.le Comune di Fermo
Via Mazzini, 1
63900 Fermo (FM)

Alla c.a. Donatella Gasparroni

Oggetto: Comunicazione situazione debitoria e creditoria al 31/12/2023 tra il Comune di Fermo e l'Associazione Marca Fermana.

In riferimento alla vs. richiesta, si comunica che il saldo contabile al 31.12.2023 debiti/crediti tra la scrivente e il Comune di Fermo è pari a zero.

Quota Associativa di competenza del Comune di Fermo anno 2023	2.000,00	
Importo versato in data 28/08/2023 con Bonifico bancario		2.000,00
Saldo dovuto	0,00	

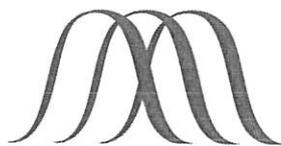
Distinti saluti

Il Presidente del Cda

Luca Pezzani

Il sottoscritto Revisore assevera tutto quanto sopra riportato.

Dott. Luigi Fenni



FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE

Prot. 39/24

Ancona, 26 febbraio 2024

Alla c.a. Dott.ssa Federica Paoloni
Dirigente Settore Risorse Umane e
Finanziarie
Comune di Fermo

Oggetto: situazione debitoria e creditoria al 31/12/2023 tra Comune di Fermo e Fondazione Rete Lirica delle Marche

In riferimento alla comunicazione del 20/02/2024, si comunicano di seguito i crediti della scrivente nei confronti del Comune di Fermo al 31/12/2023:

Numero doc.	Data doc.	Descrizione doc.	Totale.
	FATTURA DA EMETTERE	Biglietti di cortesia Concerto di Natale 2023 della Biblioteca	€ 12,00
16	28/12/2023	Servizio di emissione biglietti di cortesia per serata inaugurale stagione lirica e anteprima lirica opera Tosca, Teatro dell'Aquila, 23 e 25 novembre 2023	€ 384,00

Il Presidente
Avv. Francesco Ciabattoni

Il sottoscritto Sergio Lamberti, in qualità di Revisore Unico della Fondazione Rete Lirica delle Marche, assevera, in ottemperanza alla deliberazione n.2 del 20/01/2016 della sezione delle autonomie della Corte dei Conti, che i saldi dei crediti risultanti alla data del 31/12/2023 sono quelli indicati nella tabella riassuntiva sopra riportata.

Il Revisore Unico
Dott. Sergio Lamberti

La sottoscritta Dott.ssa ARIANNA TRILLINI, C.F. TRLRNN68E44A271M, con studio professionale in Ascoli Piceno, via M. e I. del Lavoro 108, in qualità di Presidente del Collegio Sindacale dell'associazione AMAT con sede in Ancona in Piazza Camillo Benso di Cavour, 23

certifica

che la posizione della stessa AMAT al 31/12/2023 nei confronti del Comune di Fermo è la seguente:

DESCRIZIONE	CREDITO AMAT
COMUNE DI FERMO CONTRIBUTO STAGIONE DI PROSA 23/24	€ 92.000,00
TOTALE	€ 92.000,00

Ancona, lì 12 marzo 2024

Dott. Comm. Arianna Trillini


Arianna Trillini



Gentili Signori,
con la presente siamo a comunicare che la Hydrowatt SpA non ha rapporti di credito/debito con il Vostro Ente al 31.12.2023.

Cordiali saluti
HYDROWATT S.p.A

Da: Comune di Fermo PEC <protocollo@pec.comune.fermo.it>

Inviato: martedì 20 febbraio 2024 17:20

A: hydrowatt@legalmail.it

Oggetto: Prot. N.11960 del 20-02-2024 - Nota informativa situazione debitoria e creditoria al 31/12/2023 tra Comune di Fermo e società partecipate

In relazione all'oggetto, con la presente si conferma un Saldo pari ad euro ZERO, sia per i debiti che per i crediti nei confronti del Vostro Ente.

La scrivente società non dispone dell'organo di revisione contabile.

Cordiali saluti.

VECTOR ONE S.C.AR.L.

e-mail: info@vectorone.it

Tel: 0733 866317

Fax: 0733 231031

www.vectorone.it

Da "Comune di Fermo PEC" protocollo@pec.comune.fermo.it

A vectorone@pec.it

Cc

Data Tue, 20 Feb 2024 17:23:50 +0100

Oggetto Prot. N.11962 del 20-02-2024 - Nota informativa situazione debitoria e creditoria al 31/12/2023 tra Comune di Fermo e società partecipate

...n relazione all'oggetto, con la presente si conferma un Saldo pari ad euro ZERO, sia per i debiti che per i crediti nei confronti del Vostro Ente.

La scrivente società non dispone dell'organo di revisione contabile.

Cordiali saluti.

Da "Comune di Fermo PEC" protocollo@pec.comune.fermo.it

A terminalmarchebus@pec.it

Cc

Data Tue, 20 Feb 2024 17:29:08 +0100

Oggetto Prot. N.11970 del 20-02-2024 - Nota informativa situazione debitoria e creditoria al 31/12/2023 tra Comune di Fermo e società partecipate

