

Rendiconto della Gestione 2020

COMUNE DI SAMARATE

e

SOCIETA' PARTECIPATE

- ASC SRL IN LIQUIDAZIONE

- ACCAM spa

- ALFA srl

-

.....
Riconciliazione

Debiti e crediti

Reciproci
.....

Note informative



Città di Samarate

Provincia di Varese

Oggetto: Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione

L'articolo 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 e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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:

Società partecipata dal Comune:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Quota di partecipazione</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione Via Macchi snc 21017 SAMARATE Cod.fiscale e P.IVA: 02086940125 | 100 % |

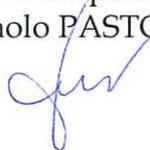
E' stata verificata la corrispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

| | <i>Rendiconto del Comune</i> | <i>Contabilità della società</i> |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Credito Comune al 31/12/2020 | 0 | 0 |
| Debito Comune al 31/12/2020 | 0 | 0 |

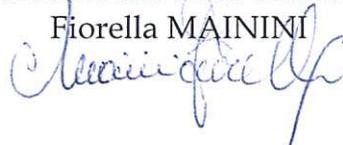
La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Samarate, 19 Aprile 2021

Il Coordinatore dell' Area Risorse,
Logistica e Partecipazioni comunali
Paolo PASTORI



Il Coordinatore Area Finanziaria
Fiorella MAININI





Città di Samarate

Provincia di Varese

Oggetto: Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: ACCAM Spa

L'articolo 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 e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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:

Società partecipata dal Comune:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Quota di partecipazione</i> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| ACCAM Spa Strada comunale per Arconate 121 21052 BUSTO ARSIZIO VA Cod.fiscale e P.IVA: 00234060127 | 3,785 % |

E' stata verificata la non corrispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

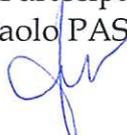
| | <i>Rendiconto del Comune</i> | <i>Contabilità della società</i> |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Credito Comune al 31/12/2020 | 0 | 0 |
| Debito Comune al 31/12/2020 | € 74.575,34 | € 67.795,75 |

In merito al debito del Comune, si rileva che la differenza fra quanto contabilizzato dal Comune e quanto rilevato dalla partecipata rappresenta la quota dell'IVA relativa [che, in applicazione della disciplina di cui all'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) - (*split payment*), viene versata direttamente all'Erario],

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Samarate, 22 marzo 2021

Il Coordinatore dell'Area Risorse,
Logistica e Partecipazioni comunali
Paolo PASTORI



Il Coordinatore dell'Area Lavori Pubblici e
Ambiente
Pierangelo TROGNACARA



Il Coordinatore Area Finanziaria
Fiorella MAININI





Città di Samarate

Provincia di Varese

Oggetto: Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: ALFA SRL

L'articolo 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 e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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:

Società partecipata dal Comune:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Quota di partecipazione</i> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| ALFA SRL Piazza Libertà 1 21100 VARESE Cod.fiscale 03481930125e P.IVA: 03481930125 | 1,4842 % |

E' stata verificata la non corrispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

| | <i>Rendiconto del Comune</i> | <i>Contabilità della società</i> |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Credito Comune al 31/12/2020 | Euro 619.383,83 | 0 |
| Debito Comune al 31/12/2020 | Euro 200.839,10 | Euro 132.580,99 |

Il credito esposto nel rendiconto del Comune si riferisce all'accertamento dei canoni di depurazione e fognatura anno 2020, 2019 e 2018, riscossi dalla partecipata ALFA srl , ed accertati con determinazione n. 929 del 3/12/2021, giusta comunicazione prot. 24248 del 26/11/2020 che la società deve riversare all'Ente. L'importo indicato è comprensivo di IVA. Dette poste sono state imputate dalla partecipata nel bilancio relativo all'esercizio 2021.

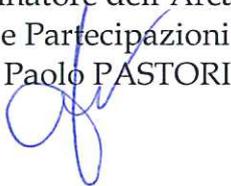
Il debito esposto nel rendiconto del Comune si riferisce a:

- somme impegnate presuntivamente quale corrispettivo a favore di ALFA srl del servizio di fatturazione e riscossione dei canoni di depurazione e fognatura, per i quali l'Ente è in attesa della relativa fattura, per la somma di Euro 55.000,00 (45.081,96 oltre IVA per euro 9.918,04). Dette poste sono state imputate dalla partecipata nel bilancio relativo all'esercizio 2021;
- saldo depurazione servizio idrico per Euro 145.839,10 (Euro 132.580,99 oltre IVA) . La differenza fra quanto contabilizzato dal Comune e quanto rilevato dalla partecipata rappresenta la quota dell'IVA relativa [che, in applicazione della disciplina di cui all'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) - (*split payment*), viene versata direttamente all'Erario].

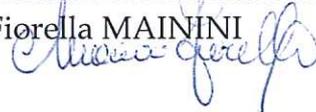
La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Samarate, 20 Aprile 2021

Il Coordinatore dell' Area Risorse,
Logistica e Partecipazioni comunali
Paolo PASTORI



Il Coordinatore Area Finanziaria
Fiorella MAININI



Il Coordinatore Area
Lavori Pubblici e Ambiente
Pierangelo TROGNACARA



Rendiconto della Gestione 2020

COMUNE DI SAMARATE

e

SOCIETA' PARTECIPATE

- ASC SRL IN LIQUIDAZIONE

- ACCAM spa

- ALFA srl

-

Riconciliazione

Debiti e crediti

Reciproci

**Asseverazione del Collegio dei Revisori
dell'Ente**



Città di Samarate

Provincia di Varese

Oggetto: Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: ACCAM Spa

L'articolo 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 e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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:

Società partecipata dal Comune:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Quota di partecipazione</i> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| ACCAM Spa Strada comunale per Arconate 121 21052 BUSTO ARSIZIO VA Cod.fiscale e P.IVA: 00234060127 | 3,785 % |

E' stata verificata la non corrispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

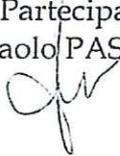
| | <i>Rendiconto del Comune</i> | <i>Contabilità della società</i> |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Credito Comune al 31/12/2020 | 0 | 0 |
| Debito Comune al 31/12/2020 | € 74.575,34 | € 67.795,75 |

In merito al debito del Comune, si rileva che la differenza fra quanto contabilizzato dal Comune e quanto rilevato dalla partecipata rappresenta la quota dell'IVA relativa [che, in applicazione della disciplina di cui all'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) - (*split payment*), viene versata direttamente all'Erario],

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Samarate, 22 marzo 2021

Il Coordinatore dell' Area Risorse,
Logistica e Partecipazioni comunali
Paolo PASTORI



Il Coordinatore dell' Area Lavori Pubblici e
Ambiente
Pierangelo TROGNACARA



Il Coordinatore Area Finanziaria
Fiorella MAININI



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

I sottoscritti

Dott. Pierluigi AMATI, in qualità di Presidente;

dott. Michele DELL'AGLI componente

dott. Marco MELORO componente

del Collegio dei Revisori del Comune di SAMARATE,

asseverano, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità aziendale della società Accam spa in liquidazione NON corrispondono con gli importi evidenziati nella suddetta tabella.

Samarate, ___ / ___ / 2021

Il Collegio dei Revisori

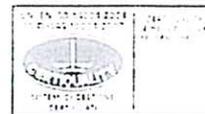
Dott. Pierluigi AMATI _____

Dott. Michele DELL'AGLI _____

Dott. Marco MELORO _____



ACCAM S.P.A.



SEDE: 21052 BUSTO ARSIZIO (VA) - STRADA COMUNALE PER ARCONATE, 121
Cap Soc: €2.402.128,700 - REA VA 0236066, CCIAA VA, Cod. Fis. e Part. VA 0234060127

Busto Arsizio, 19 marzo 2021

ANB/nap

Al Comune di
SAMARATE
paolo.pasiori@samarate.net

Oggetto: Bilancio consuntivo 2020 – verifica crediti/debiti società partecipate – Art. 11, comma 6, lettera J) Decreto Legislativo 118/2011.

In ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011 si evidenzia nel seguente prospetto la situazione crediti/debiti risultante alla data del 31/12/2020:

| |
|--------------------------------------------------|
| Crediti Accam al 31/12/2020 fatture emesse |
| € 67.795,75 |

Si segnala che gli importi comunicati risultano da un progetto di Bilancio non ancora formalizzato ed approvato e che quindi potrebbero essere modificati.

Si resta, comunque, in attesa di ricevere la nota informativa regolarmente asseverata dal Vostro organo di revisione per l'opportuna asseverazione da parte dei revisori di ACCAM Spa.

L'occasione è gradita per porgere distinti saluti.

IL PRESIDENTE
(Bellora Angelo)

UFFICIO SERVIZI GENERALI APPALTI E CONTRATTI TEL. 0331 351560 - FAX 0331 354477 / 0331 351703 - E-MAIL: ufficiogenerale@accam.it - PEC: ufficiogenerale@accam.it
UFFICIO SERVIZI FINANZIARI E DI RAGIONERIA TEL. 0331 351560 - PEC: ufficiofinanziario@accam.it
UFFICIO TECNICO TEL. 0331 341979 - FAX 0331 353420 - E-MAIL: ufficiotecnico@accam.it - PEC: ufficiotecnico@accam.it
UFFICIO ACQUISTI TEL. 0331 341979 - E-MAIL: ufficioclienti@accam.it
UFFICIO ACCETTAZIONE E STATISTICHE TEL. 0331 341979 - FAX 0331 354133 - E-MAIL: ufficiostatistiche@accam.it

tot. ACCAM u496/2021 del 19/03/2021



Città di Samarate

Provincia di Varese

Oggetto: Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: ALFA SRL

L'articolo 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 e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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:

Società partecipata dal Comune:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Quota di partecipazione</i> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| ALFA SRL Piazza Libertà 1 21100 VARESE Cod.fiscale 03481930125e P.IVA: 03481930125 | 1,4842 % |

E' stata verificata la non corrispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

| | <i>Rendiconto del Comune</i> | <i>Contabilità della società</i> |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Credito Comune al 31/12/2020 | Euro 619.383,83 | 0 |
| Debito Comune al 31/12/2020 | Euro 200.839,10 | Euro 132.580,99 |

Il credito esposto nel rendiconto del Comune si riferisce all'accertamento dei canoni di depurazione e fognatura anno 2020, 2019 e 2018, riscossi dalla partecipata ALFA srl , ed accertati con determinazione n. 929 del 3/12/2021, giusta comunicazione prot. 24248 del 26/11/2020 che la società deve riversare all'Ente. L'importo indicato è comprensivo di IVA. Dette poste sono state imputate dalla partecipata nel bilancio relativo all'esercizio 2021.

Il debito esposto nel rendiconto del Comune si riferisce a:

- somme impegnate presuntivamente quale corrispettivo a favore di ALFA srl del servizio di fatturazione e riscossione dei canoni di depurazione e fognatura, per i quali l'Ente è in attesa della relativa fattura, per la somma di Euro 55.000,00 (45.081,96 oltre IVA per euro 9.918,04). Dette poste sono state imputate dalla partecipata nel bilancio relativo all'esercizio 2021;
- saldo depurazione servizio idrico per Euro 145.839,10 (Euro 132.580,99 oltre IVA) . La differenza fra quanto contabilizzato dal Comune e quanto rilevato dalla partecipata rappresenta la quota dell'IVA relativa [che, in applicazione della disciplina di cui all'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) - (*split payment*), viene versata direttamente all'Erario].

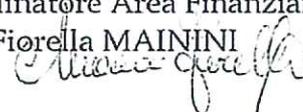
La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Samarate, 20 Aprile 2021

Il Coordinatore dell'Area Risorse,
Logistica e Partecipazioni comunali
Paolo PASTORI



Il Coordinatore Area Finanziaria
Fiorella MAININI



Il Coordinatore Area
Lavori Pubblici e Ambiente
Pierangelo TROGNACARA



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

I sottoscritti

Dott. Pierluigi AMATI - Presidente

Dott. Michele DELL'AGLI

Dott. Marco MELORO

del Collegio dei Revisori del Comune di SAMARATE,

asseverano, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2021 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità aziendale della società Alfa srl non corrispondono con gli importi evidenziati nella suddetta tabella.

Samarate, ___ / ___ / 2021

Il Collegio dei Revisori

Dott. Pierluigi AMATI _____

Dott. Michele DELL'AGLI _____

Dott. Marco MELORO _____



Spettabile
Comune di SAMARATE
Via Vittorio Veneto, 40
21017 – Samarate (VA)
comune.samarate@pec.it

Varese, 07/04/2021

Ns. Rif.: (Ufficio Contabilità Clienti Fornitori - UCCF/FC)

Oggetto: Anno 2020. Verifica crediti e debiti ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011

Egregi Signori,

con riferimento alla Vostra richiesta, da una verifica al 31/12/2020, risulta la seguente situazione contabile per documenti fiscali emessi e/o ricevuti alla data del 31/12/2020:

Debiti ALFA Srl

| Causale | Importo |
|---------|---------|
| ***** | ==,== |
| Importo | ==,== |

Crediti ALFA Srl

| Causale | Importo |
|------------------------|------------|
| Ex Arno Rile e Tenore. | 132.580,99 |
| Importo | 132.580,99 |

La presente Vi fornisce dati al 31.12.2020 aggiornati alla data odierna precisando che, non essendo dati definitivi, gli stessi potrebbero subire variazioni per scritture di assestamento necessarie al bilancio definitivo; i dati si riferiscono al perimetro di ALFA Srl post fusione con le Società Ecologiche e, nel caso di specie la Tutela ambientale dei torrenti Arno, Rile e Tenore S.p.A..

Si specifica che i saldi sopra indicati non includono quelli rivenienti dall'attività di bollettazione del servizio idrico per la cui quadratura si rinvia alla Direzione Commerciale.

Si precisa inoltre che l'asseverazione verrà fornita al Vostro ente dai nostri revisori a certificazione del bilancio avvenuta.

L'occasione è gradita per porgerVi i nostri distinti saluti.

ALFA S.r.l.
Il Responsabile Ufficio Contabilità Clienti e Fornitori
Dott. Francesco Canavesi

Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 e s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

ALFA S.r.l. - Società a responsabilità limitata - 21100 VARESE - Via Carrobbio 3
Tel. 0331-226.766 Fax 0331-226.707 - pec@pec.gesloresii.va.it - www.alfavarese.it
Reg. Imprese - Cod. Fisc. P. IVA 03481930125 - REA Varese n. 355073 - Capitale Sociale i.v. € 121.290,08



Città di Samarate

Provincia di Varese

Oggetto: Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione

L'articolo 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 e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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:

Società partecipata dal Comune:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Quota di partecipazione</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione Via Macchi snc 21017 SAMARATE Cod.fiscale e P.IVA: 02086940125 | 100 % |

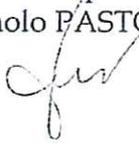
E' stata verificata la corrispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

| | <i>Rendiconto del Comune</i> | <i>Contabilità della società</i> |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Credito Comune al 31/12/2020 | 0 | 0 |
| Debito Comune al 31/12/2020 | 0 | 0 |

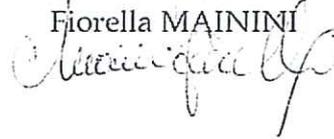
La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Samarate, 19 Aprile 2021

Il Coordinatore dell'Area Risorse,
Logistica e Partecipazioni comunali
Paolo PASTORI



Il Coordinatore Area Finanziaria
Fiorella MAININI



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto dott. Ugo Venanzio GASPARI, in qualità di Liquidatore della società Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità aziendale della società Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione corrispondono con gli importi evidenziati nella suddetta tabella.

Samarate,

Dott. Ugo Venanzio GASPARI _____

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

I sottoscritti

Dott. Pierluigi AMATI - Presidente

Dott. Michele DELL'AGLI

Dott. Marco MELORO

del Collegio dei Revisori del Comune di SAMARATE,

asseverano, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità aziendale della società Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione corrispondono con gli importi evidenziati nella suddetta tabella.

Samarate, ___ / ___ / 2021

Il Collegio dei Revisori

Dott. Pierluigi AMATI _____

Dott. Michele DELL'AGLI _____

Dott. Marco MELORO _____

Rapporto di verifica

Nome file: doc20210426155839.pdf (1).p7m

Data di verifica: 27/04/2021 21:06:18 UTC

| Liv. | Firmatario | Autorità emittente | Pagina | Esito |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 |  DELL'AGLI MICHELE | InfoCert Firma Qualificata 2 | 2 |  |
| 1 |  MELORO MARCO | Namirial CA Firma Qualificata | 3 |  |
| 2 |  AMATI PIERLUIGI | InfoCert Firma Qualificata 2 | 4 |  |
| | Appendice A | | 5 | |



Firma valida

La firma è in formato CAdES-BES



Il certificato è attendibile

Verifica alla data di sistema: 27/04/2021 21:06:18 UTC

Riferimento temporale dichiarato dal firmatario: 27/04/2021 13:49:59 UTC



Il certificato non risulta revocato

Certificato Qualificato conforme al Regolamento UE N. 910/2014 - eIDAS

Periodo di conservazione delle informazioni di certificazione: 20 anni.

La chiave privata associata al certificato risiede in un dispositivo sicuro conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014 (QSCD - Qualified Signature/Seal Creation Device)

Dettagli certificato

Nome e Cognome del soggetto: **DELL'AGLI MICHELE**

Codice fiscale: **TINIT-DLLMHL63S10H163K**

Società: **non presente**

Nazione: **IT**

Numero di serie: **b907f8**

Autorità emittente: **InfoCert Firma Qualificata 2**

Utilizzo chiavi: **nonRepudiation**

Policies: **1.3.76.36.1.1.1;CPS URI: <http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php>;
1.3.76.24.1.1.2;; 0.4.0.194112.1.2;;**

Validità: **dal 20/03/2019 11:39:49 UTC al 20/03/2022 00:00:00 UTC**

Certificato Qualificato conforme al Regolamento UE N. 910/2014 - eIDAS

Periodo di conservazione delle informazioni di certificazione: 20 anni

La chiave privata associata al certificato risiede in un dispositivo sicuro conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014 (QSCD - Qualified Signature/Seal Creation Device)

Dichiarazione di Trasparenza: (EN)

- <https://www.firma.infocert.it/pdf/PKI-DS.pdf>

Certificato di firma elettronica conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014

Il certificato è valido



Firma valida

La firma è in formato CAdES-BES



Il certificato è attendibile

Verifica alla data di sistema: 27/04/2021 21:06:18 UTC

Riferimento temporale dichiarato dal firmatario: 27/04/2021 14:59:02 UTC



Il certificato non risulta revocato

Certificato Qualificato conforme al Regolamento UE N. 910/2014 - eIDAS

Periodo di conservazione delle informazioni di certificazione: 20 anni.

La chiave privata associata al certificato risiede in un dispositivo sicuro conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014 (QSCD - Qualified Signature/Seal Creation Device)

Dettagli certificato

Nome e Cognome del soggetto: **MELORO MARCO**

Codice fiscale: **TINIT-MLRMRC64T31H501L**

Società: **Non disponibile**

Nazione: **IT**

Numero di serie: **688ab32d1da38bfc**

Autorità emittente: **Namirial CA Firma Qualificata**

Utilizzo chiavi: **nonRepudiation**

Policies: **0.4.0.194112.1.2;; 1.3.6.1.4.1.36203.1.1.2;CPS URI: https://docs.namirialtsp.com/;; 0.4.0.2042.1.2;;**

Validità: **dal 18/12/2020 13:56:00 UTC al 17/12/2023 23:00:00 UTC**

Certificato Qualificato conforme al Regolamento UE N. 910/2014 - eIDAS

Periodo di conservazione delle informazioni di certificazione: 20 anni

La chiave privata associata al certificato risiede in un dispositivo sicuro conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014 (QSCD - Qualified Signature/Seal Creation Device)

PKI Disclosure Statements (PDS): (en)

- https://docs.namirialtsp.com/documents/PDS/PDS_en.pdf

Dichiarazione di Trasparenza: (it)

- https://docs.namirialtsp.com/documents/PDS/PDS_it.pdf

Certificato di firma elettronica conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014

Il certificato è valido



Firma valida

La firma è in formato CAAdES-BES



Il certificato è attendibile

Verifica alla data di sistema: 27/04/2021 21:06:18 UTC

Riferimento temporale dichiarato dal firmatario: 27/04/2021 07:13:00 UTC



Il certificato non risulta revocato

Certificato Qualificato conforme al Regolamento UE N. 910/2014 - eIDAS

Periodo di conservazione delle informazioni di certificazione: 20 anni.

La chiave privata associata al certificato risiede in un dispositivo sicuro conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014 (QSCD - Qualified Signature/Seal Creation Device)

Dettagli certificato

Nome e Cognome del soggetto: **AMATI PIERLUIGI**

Codice fiscale: **TINIT-MTAPLG56C13C003B**

Società: **Non disponibile**

Nazione: **IT**

Numero di serie: **8753f5**

Autorità emittente: **InfoCert Firma Qualificata 2**

Utilizzo chiavi: **nonRepudiation**

Policies: **1.3.76.36.1.1.32;CPS URI: <http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php>;;
1.3.76.24.1.1.2;; 0.4.0.194112.1.2;;**

Validità: **dal 18/07/2018 09:12:46 UTC al 18/07/2021 00:00:00 UTC**

Certificato Qualificato conforme al Regolamento UE N. 910/2014 - eIDAS

Periodo di conservazione delle informazioni di certificazione: 20 anni

La chiave privata associata al certificato risiede in un dispositivo sicuro conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014 (QSCD - Qualified Signature/Seal Creation Device)

Dichiarazione di Trasparenza: (EN)

- <https://www.firma.infocert.it/pdf/PKI-DS.pdf>

Certificato di firma elettronica conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014

Il certificato è valido

Appendice A

A.1 Certificati delle autorità radice (CA)

A.1.1 InfoCert Firma Qualificata 2

Nome e Cognome del soggetto: InfoCert Firma Qualificata 2

Nazione: IT

Numero di serie: 01

dal 19/04/2013 14:26:15 UTC al 19/04/2029 15:26:15 UTC

A.1.2 Namirial CA Firma Qualificata

Nome e Cognome del soggetto: Namirial CA Firma Qualificata

Nazione: **Non disponibile**

Numero di serie: 4158c13a49d29819

dal 24/11/2010 15:01:29 UTC al 24/11/2030 15:01:29 UTC

Rendiconto della Gestione 2020

COMUNE DI SAMARATE

e

SOCIETA' PARTECIPATE

- ASC SRL IN LIQUIDAZIONE

- ACCAM spa

- ALFA srl

-

Riconciliazione

Debiti e crediti

Reciproci

**Asseverazione degli Organi di Revisione
delle società**



Città di Samarate

Provincia di Varese

Oggetto: Nota informativa ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012

Società: Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione

L'articolo 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 e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano 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:

Società partecipata dal Comune:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Quota di partecipazione</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione Via Macchi snc 21017 SAMARATE Cod.fiscale e P.IVA: 02086940125 | 100 % |

E' stata verificata la corrispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società, come evidenziato nel seguente prospetto:

| | <i>Rendiconto del Comune</i> | <i>Contabilità della società</i> |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Credito Comune al 31/12/2020 | 0 | 0 |
| Debito Comune al 31/12/2020 | 0 | 0 |

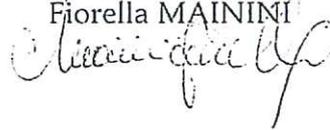
La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Samarate, 19 Aprile 2021

Il Coordinatore dell' Area Risorse,
Logistica e Partecipazioni comunali
Paolo PASTORI



Il Coordinatore Area Finanziaria
Fiorella MAININI

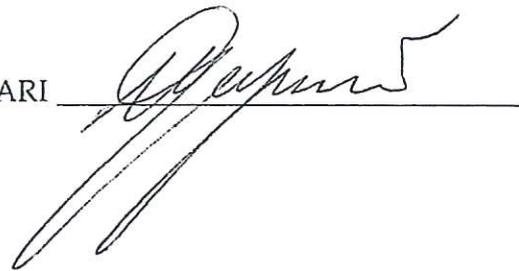


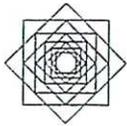
ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto dott. Ugo Venanzio GASPARI, in qualità di Liquidatore della società Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune e dalla contabilità aziendale della società Azienda Servizi Comunali srl in liquidazione corrispondono con gli importi evidenziati nella suddetta tabella.

Samarate, 20/4/2021

Dott. Ugo Venanzio GASPARI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'U. Gaspari', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.



**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
sul prospetto di riconciliazione relativo ai crediti e debiti reciproci
tra il Comune di Samarate e la società partecipata ACCAM S.p.A.
per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118**

Al Consiglio di Amministrazione della
ACCAM S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della **ACCAM S.p.A.** con il **Comune di Samarate** (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di **ACCAM S.p.A.** al 31 dicembre 2020 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 limitazioni 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 del **Comune di Samarate**. 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.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

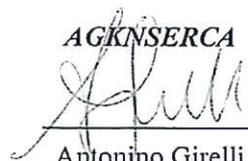
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (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), 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 ed 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 ai responsabili delle attività di *governance*, 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.

Brescia, 23 aprile 2021


AGKNSERCA
Antonino Girelli
Revisore legale



ACCAM S.P.A.

UNI EN ISO 14001:2015
05 OHSAS 18001:2007



SISTEMI DI GESTIONE
CERTIFICATI

SEDE: 21052 BUSTO ARSIZIO (VA) - STRADA COMUNALE PER ARCONATE, 121
Cap. Soc. € 2.402.128,700 - REA VA 0239666, CCIAA VA, Cod. Fisc. e Part. IVA 00234060127

Prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e a debito di ACCAM SPA con il Comune di Samarate al 31/12/2020 (art. 11, comma 6 lettera j, Decreto Legislativo n. 118/2011).

| | Saldi ACCAM | Saldi Comune | Differenze |
|------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Crediti di ACCAM per fatture emesse | 67.795,75 | 74.575,34 | - 6.779,59 |
| Crediti di Accam per fatture da emettere | | | 0 |
| TOTALE crediti di ACCAM | 67.795,75 | 74.575,34 | - 6.779,59 |
| Debiti di ACCAM | 0 | 0 | 0 |
| Debiti di ACCAM per fatture da ricevere | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE debiti di ACCAM | 0 | 0 | 0 |

Note esplicative al Prospetto

Finalità della redazione del Prospetto

L'articolo 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, prevede che gli Enti Territoriali devono inserire nella relazione sulla gestione, da allegare al rendiconto, "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 senso gli enti territoriali adottano 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."

Il suddetto Prospetto è stato predisposto per le finalità previste dalla norma sopra riportata.

Criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto

Il Prospetto è stato redatto in conformità ai criteri illustrati nelle presenti Note Esplicative, che costituiscono parte integrante del Prospetto stesso.

I criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto, i cui importi sono riferiti alla data del 31 dicembre 2020, si possono sinteticamente così riassumere:

UFFICIO SERVIZI GENERALI/APPALTI E CONTRATTI: TEL. 0331.351560 - FAX 0331.354477 / 0331.351760 - E-MAIL: accam@accam.it - PEC: amministrazione@pec.accam.it
UFFICIO SERVIZI FINANZIARI E DI RAGIONERIA: TEL. 0331.351560 - PEC: contabilita@pec.accam.it
UFFICIO TECNICO: TEL. 0331.341979 - FAX 0331.353420 - E-MAIL: tecnico@accam.it - PEC: ufficiotecnico@pec.accam.it
UFFICIO ACQUISTI: TEL. 0331.341979 - E-MAIL: ufficioacquisti@accam.it
UFFICIO ACCETTAZIONE E STATISTICHE: TEL. 0331.341986 - FAX 0331.354133 - E-MAIL: ufficio.pesa@accam.it



ACCAM S.P.A.

UNI EN ISO 14001:2015
BS OHSAS 18001:2007



SISTEMI DI GESTIONE
CERTIFICATI

SEDE: 21052 BUSTO ARSIZIO (VA) – STRADA COMUNALE PER ARCONATE, 121
Cap. Soc. € 2.402.128,700 - REA VA 0239666, CCIAA VA, Cod. Fisc. e Part. IVA 00234060127

1. Per quanto riguarda gli importi riportati nella colonna "Saldi ACCAM" i criteri utilizzati nella formazione del Prospetto non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del progetto di bilancio dell'esercizio alla stessa data; la valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.
In particolare, i valori riportati nella colonna "Saldi ACCAM" sono quelli risultanti dalla contabilità generale della Società al 31 dicembre 2020, data di chiusura dell'esercizio.
2. Per quanto riguarda gli importi riportati nella colonna "Saldi Comune" i criteri utilizzati nella formazione del Prospetto sono consistiti nel riportare in tale colonna gli importi risultanti dall'apposita Nota Informativa rilasciata dal Comune di Samarate in data in data 21 aprile 2021.
Copia della predetta Nota Informativa rilasciata dal Comune di Samarate è riportata in allegato al presente Prospetto e relative Note Esplicative (vedasi Allegato 1).
3. Per quanto riguarda gli importi riportati nella colonna "Differenze" tale colonna riporta la differenza algebrica tra i saldi riportati rispettivamente nella colonna "Saldi ACCAM" e nella colonna "Saldi Comune". Qualora detti importi siano risultati diversi da zero tali differenze sono state specificamente analizzate, e le relative motivazioni sono esposte nel successivo paragrafo "Riconciliazione delle differenze rilevate".

Riconciliazione delle differenze rilevate

La differenza rilevata è relativa all'ammontare dell'IVA in regime di split payment.

Busto Arsizio, 22 aprile 2021

IL PRESIDENTE

(Bellora Angelo)

Allegato 1:

Nota Informativa del Comune di Samarate rilasciata in data 21/04/2021.

UFFICIO SERVIZI GENERALI/APPALTI E CONTRATTI: TEL. 0331.351560 - FAX 0331.354477 / 0331.351780 - E-MAIL: accam@accam.it - PEC: amministrazione@pec.accam.it
UFFICIO SERVIZI FINANZIARI E DI RAGIONERIA: TEL. 0331.351560 - PEC: contabilita@pec.accam.it
UFFICIO TECNICO: TEL. 0331.341979 - FAX 0331.353420 - E-MAIL: tecnico@accam.it - PEC: ufficio tecnico@pec.accam.it
UFFICIO ACQUISTI: TEL. 0331.341979 - E-MAIL: ufficio acquisti@accam.it
UFFICIO ACCETTAZIONE E STATISTICHE: TEL. 0331.341986 - FAX 0331.354133 - E-MAIL: ufficio pesa@accam.it



Spettabile
Comune di SAMARATE
Via Vittorio Veneto, 40
21017 – Samarate (VA)
comune.samarate@pec.it

Varese, 27/04/2021

Ns. Rif.: (Ufficio Contabilità Clienti Fornitori - UCCF/FC)

Oggetto: Anno 2020. Verifica crediti e debiti ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011

Egregi Signori,

come già precedentemente comunicato, con riferimento alla Vostra richiesta, da una verifica al 31/12/2020, si conferma la seguente situazione contabile per documenti fiscali emessi e/o ricevuti alla data del 31/12/2020:

Debiti ALFA Srl

| Causale | Importo |
|---------|---------|
| ===== | ==,== |
| Importo | ==,== |

Crediti ALFA Srl

| Causale | Importo |
|------------------------|------------|
| Ex Arno Rile e Tenore. | 132.580,99 |
| Importo | 132.580,99 |

La presente Vi fornisce dati al 31.12.2020 aggiornati alla data odierna precisando che, non essendo dati definitivi, gli stessi potrebbero subire variazioni per scritture di assestamento necessarie al bilancio definitivo; i dati si riferiscono al perimetro di ALFA S.r.l. post fusione con le Società Ecologiche, nel caso di specie, la Tutela ambientale dei torrenti Arno, Rile e Tenore S.p.A..

Si specifica che i saldi sopra indicati non includono quelli, eventualmente a vostro debito, rivenienti dall'attività di bollettazione del servizio idrico relative ad utenze intestate a codesto Comune, per la cui quadratura si rinvia alla Direzione Commerciale di ALFA S.r.l., email: antonietta.sarcuno@alfavarese.it.

Inoltre, è stata verificata la corrispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31.12.2020 risultanti dalla contabilità aziendale con la nota informativa allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020, evidenziato dal Comune con lettera del 20.04.2020, con le seguenti precisazioni.

Si conferma il credito del Comune per riparto quote di tariffe di fognatura e depurazione, per bollettazioni emesse da ALFA S.r.l., per l'importo complessivo di euro **563.076,31** (oltre IVA per il totale di euro 619.383,83) di cui già alla nostra comunicazione via mail del 24.11.2020, al quale sono da aggiungere ulteriori importi fatturati da ALFA S.r.l. e contabilizzati entro la data del 31.12.2020 che portano tale valore ad un totale complessivo di euro **701.938,59** (oltre IVA per il totale di euro 772.132,45); tali valori non considerano la morosità che sarà determinata per la futura fatturazione



dei corrispettivi da parte del Comune ad ALFA S.r.l.

Si conferma il debito complessivo di euro **177.662,95** (oltre IVA per il totale di euro 200.839,09) del Comune nei confronti di ALFA Srl per i seguenti importi:

- euro 132.580,99 (oltre IVA per il totale di euro 145.839,9) nei termini di cui sopra per documenti contabili già emessi;
- euro 45.081,96 (oltre IVA per il totale di euro 55.000,00) per fatture da emettere da ALFA S.r.l. al Comune per servizi di fatturazione e riscossione (salvo conguaglio).

Si precisa inoltre che l'asseverazione verrà fornita al Vostro ente dai nostri revisori a certificazione del bilancio avvenuta.

L'occasione è gradita per porgerVi i nostri distinti saluti.

ALFA S.r.l.
Il Responsabile Ufficio Contabilità Clienti e Fornitori
Dott. Francesco Canavesi

Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 e s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.