

COMUNE DI PEVERAGNO (PROV. CN)

**RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2023  
NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI**

**SOCIETA' PARTECIPATA A.C.S.R. S.p.A.**

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
1	Servizio smaltimento rifiuti. Mese dicembre 2023 FEL/635 del 31/12/2023 (iva compresa)	€ 19.408,38	3872	295/2023
<b>TOTALE</b>		€ 19.408,38		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
<b>TOTALE</b>		€ 0,00		

Note: le fatture comprendono IVA split

**ASSEVERAZIONE**

Il Revisore Legale della società A.C.S.R. SPA. con nota prot. 2257 del 22/02/2024 ha evidenziato la propria posizione, che coincide con le risultanze della contabilità dell'Ente.

**SOCIETA' PARTECIPATA A.T.L.**

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
<b>TOTALE</b>		€ 0,00		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
<b>TOTALE</b>		€ 0,00		

**ASSEVERAZIONE**

Il collegio sindacale della società ATL scarl con nota prot. 3614 del 22/03/2024 ha evidenziato la propria posizione, che coincide con le risultanze della contabilità dell'Ente.

**SOCIETA' PARTECIPATA C.E.C.**

**A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
1	Servizio raccolta e trasporto rsu. Canone ott-nov-dic. 2023 (iva 10% e 22% compresa)	€ 100.561,51	3786	391/2023
<b>TOTALE</b>		€ 100.561,51		

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
<b>TOTALE</b>		€ 0,00		

Note: l'importo della fattura netto IVA ammonta a €.91.419,55

**ASSEVERAZIONE**

Il collegio sindacale della società C.E.C. con nota prot. 2162 del 20/02/2024 ha evidenziato la propria posizione

**DISCORDANZE EVIDENZIATE E RELATIVA MOTIVAZIONE**

Descrizione	Importo risultante dal bilancio dell'ente	Importo risultante dal bilancio della società	Differenza
Credito CEC per Fattura CEC 2/237 del 27/12/2023	€ 100.561,51	€ 91.419,55	€ 9.141,96
Debito CEC per distribuzione fondo sviluppo invest.	€ 0,00	€ 27.448,76	€ 27.448,76

Motivazione:

- la differenza relativa alla fattura 2/237 è l'importo dell'IVA
- Il credito verso il CEC non è stato contabilizzato perché non è stata indicata la scadenza di pagamento

**SOCIETA' PARTECIPATA C.S.A.C.**

**A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
		€ 0,00		
<b>TOTALE</b>		€. 0,00		

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
1	FT N. 40 DEL 4/12/2019	€ 2.627,09.	1130/0	150/2023
2	Quota parte imposta di registro per proroga contratto di affitto a carico Consorzio	€ 36,00	2520	1616/2023
3	Canone d'affitto	€ 3.600,00	1161	5/2023
<b>TOTALE</b>		€. 6.263,09		

**ASSEVERAZIONE**

Il Revisore dei conti dello C.S.A.C. con nota prot. 2918 del 08/03/2024 ha evidenziato la propria posizione

**DISCORDANZE EVIDENZIATE E RELATIVA MOTIVAZIONE**

Descrizione	Importo risultante dal bilancio dell'ente	Importo risultante dal bilancio della società	Differenza
Crediti Comune di Peveragno per spese di gestione locali via Piave	€ 3.636,00	0,00	€ 3.636,00

Motivazione: il Consorzio ha impegnato le somme nell'anno 2024

**SOCIETA' PARTECIPATA A.C.D.A.**

**A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Impegno
1	Realizzazione punto espositivo e mercatale	€ 830,26	8389	663/2021
TOTALE		€. 830,26		

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2023**

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Capitolo/PCF	Acc.to
		€. 0,00		
TOTALE		€. 0,00		

**ASSEVERAZIONE**

Il Revisore dei conti dell'A.C.D.A. ha evidenziato la propria posizione

**DISCORDANZE EVIDENZIATE E RELATIVA MOTIVAZIONE**

Descrizione	Importo risultante dal bilancio dell'ente	Importo risultante dal bilancio della società	Differenza
Fatture da ricevere per mutui secondo semestre 2023	0,00	€ 15.250,61	€ 15.250,61
Realizzazione punto espositivo e mercatale	€ 830,26	0,00	€ 830,26

**Motivazione:**

- il Comune ha accertato la somma per i mutui nell'anno 2024, quando è stata emessa la fattura
- il Comune aveva impegnato l'importo da preventivo, ma i lavori effettivamente eseguiti sono stati di importo minore, pertanto è rimasto un residuo passivo che sarà da eliminare con il prossimo rendiconto, avendo verificato con l' A.C.D.A. che l'importo non è dovuto

Data 10/04/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Bersano Barbara

VISTO:

Il Revisore dei Conti  
Dott. Gariglio Giuseppe