



COMUNE DI FABRIANO

**NOTA INFORMATIVA CONTENENTE I CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL
COMUNE E LA SOCIETA' AL 31.12.2021 AI SENSI DELL'ART.11, COMMA 6,
LETT. J) DEL D.LGS 118/2011 E SMI.**

DENOMINAZIONE SOCIETA'	AATO 2 MARCHE
SEDE LEGALE	VIA GALLODORO, 69 – 60035 – JESI (AN)
CODICE FISCALE	93086420424
PARTITA IVA	93086420424
ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	9,797%

Comunicazione Prot. 4398 del 03/02/2022.

CREDITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	DEBITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	IMPEGNO	DIFFERENZA	NOTE

DEBITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	CREDITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	ACCERTAMENTO	DIFFERENZA	NOTE

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Il Dirigente del Settore
"Bilancio, Servizi Finanziari e Gestione Risorse Umane"
Dott.ssa Silvia Campanella

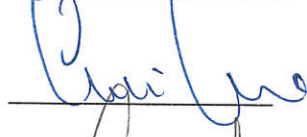
ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

I REVISORI DEL COMUNE DI FABRIANO

(Presidente) Dott. Gilberto Chiodi



(Componente) Dott. Renzo Cuini







(Componente) Dott. Graziano Piccioni



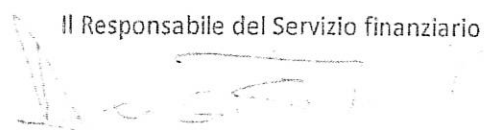
Prospetto – informativa debiti/crediti tra Ente e Società partecipate, ai sensi dell'art. 11 comma 6, lett. J),
del D.lgs. 118/2011

ANNO 2021

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

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

Il Revisore Unico


Il Responsabile del Servizio finanziario




COMUNE DI FABRIANO

**NOTA INFORMATIVA CONTENENTE I CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL
COMUNE E LA SOCIETA' AL 31.12.2021 AI SENSI DELL'ART.11, COMMA 6,
LETT. J) DEL D.LGS 118/2011 E SMI.**

DENOMINAZIONE SOCIETA'	AGRICOM SRL – IN LIQUIDAZIONE
SEDE LEGALE	PIAZZA DEL COMUNE, 1 – 60044 FABRIANO (AN)
CODICE FISCALE	02293460420
PARTITA IVA	02293460420
SOCIETA' PARTECIPATA	100 %

[illegible]

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Il Dirigente del Settore
"Bilancio, Servizi Finanziari e Gestione Risorse Umane"
Dott.ssa Silvia Campanella

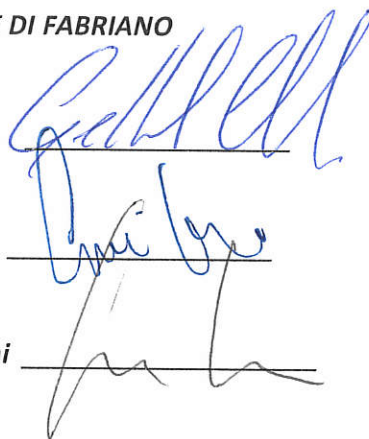
ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

I REVISORI DEL COMUNE DI FABRIANO

(Presidente) **Dott. Gilberto Chiodi**

(Componente) **Dott. Renzo Cuini**

(Componente) **Dott. Graziano Piccioni**



Oggetto:AGRICOM srl SITUAZIONE DEBITORIA AL 31.12.2021 vs cdf

Data:Tue, 19 Apr 2022 16:17:44 +0200

Mittente:mauro.uffizialetti - C&LR <mauro.uffizialetti@comlegriuniti.it>

Rispondi-a:mauro.uffizialetti@comlegriuniti.it

A:'Silvia Campanella - Comune di Fabriano' <s.campanella@comune.fabriano.an.it>

Buon pomeriggio,

in allegato trasmettiamo la situazione debitoria della Soc. Agr. AGRICOM srl in liquidazione nei confronti del Comune di Fabriano aggiornata al 31.12.2021.

A disposizione per i chiarimenti riteniate opportuni.

Con i migliori saluti.

Società Agricola AGRICOM srl in liquidazione

Il liquidatore

Mauro Uffizialetti

COMUNE DI FABRIANO
Protocollo N.0014472/2022 del 20/04/2022

MAURO UFFIZIALETTI

Dottore Commercialista - Revisore Legale dei Conti



COMMERCIALISTI & LEGALI RIUNITI

Studio Legale e Tributario

06121 PERUGIA (PG) Via Romana n.30

T +39 75 505.3049

T +39 75 572.0171

60044 FABRIANO (AN) V.le Serafini n.69/F

T +39 732 226.749

T +39 732 627.455

Please consider the environment before printing this e-mail

This e-mail and any attachments thereto, is intended only for use by the addressee(s) named herein and may contain confidential informations. If you are not the intended recipient of this e-mail, please notify us immediately by reply e-mail and then delete this message from your system.

Please do not copy or use it for any purposes, or disclose its contents to any other person. Thank you.

FATTURE ACQUISTO BENI MOBILI + SCORTE		importo
Ft. 1/AZ	90.444,50	
Ft. 2/AZ	52.038,00	
Totale		142.482,50

Fornitori

di cui

Importo scaduto	142.482,50
Importo a scadere	0,00

Contratto di servizio affitto azienda

mutuo dexia 2015	10.351,53	
mutuo dexia 2016	10.335,87	
mutuo dexia 2017	10.503,06	
mutuo dexia 2018	10.748,14	
mutuo dexia 2019	10.998,95	
mutuo dexia 2020	11.255,60	
mutuo dexia 2021	11.518,25	75.711,40
canone servizio 1% scaduto	2017	1.150,11
canone servizio 1% scaduto	2018	774,36
canone servizio 1% scaduto	2019	453,09
canone servizio 1% scaduto	2020	320,75
canone servizio 1% scaduto	2021	151,68
Totale		78.561,39

Fatture da ricevere

Fornitori

Fornitori

Fornitori

Fornitori

Fatture da ricevere

TARI

TARI 2016	
TARI 2017	
TARI 2018	-
Totale	-

Debiti tributari

IMU

IMU 2013	8.094,00
IMU 2014	9.230,00
IMU 2015	9.204,00
IMU 2016	9.147,00
IMU 2017	9.142,00
IMU 2018	9.132,00
IMU 2019	9.206,00
IMU 2020	9.290,00
IMU 2021	4.036,00
Totale	76.481,00

Debiti tributari

297.524,89

145.180,81

75.863,08

76.481,00

Fornitori

Fatture da ricevere

Debiti tributari



COMUNE DI FABRIANO

**NOTA INFORMATIVA CONTENENTE I CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL
COMUNE E LA SOCIETA' AL 31.12.2021 AI SENSI DELL'ART.11, COMMA 6,
LETT. J) DEL D.LGS 118/2011 E SMI.**

DENOMINAZIONE SOCIETA'	ANCONAMBIENTE SPA
SEDE LEGALE	VIA DEL COMMERCIO, 27 – 60131 ANCONA
CODICE FISCALE	01422820421
PARTITA IVA	01422820421
SOCIETA' PARTECIPATA	5,398 %

Prot. 12355 del 04/04/2022								
CREDITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	DEBITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	IMPEGNO	DIFFERENZA	NOTE
Fattura n. 260 del 30/12/2020	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2020	17.023,09 €	Fattura n. 260 del 30/12/2020	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2020	- €		17.023,09 €	FATTURE ACCETTATE PER DECORRENZA TERMINI SENZA COPERTURA FINANZIARIA AL 31.12.2021. DEBITO FUORI BILANCIO DA DECRETO INGIUNTIVO ANNO 2022
Fattura n. 37 del 15/03/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2020	23.345,54 €	Fattura n. 37 del 15/03/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2020	- €		23.345,54 €	FATTURE ACCETTATE PER DECORRENZA TERMINI SENZA COPERTURA FINANZIARIA AL 31.12.2021. DEBITO FUORI BILANCIO DA DECRETO INGIUNTIVO ANNO 2022
Fattura n. 38 del 15/03/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2020	40.074,57 €	Fattura n. 38 del 15/03/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2020	- €		40.074,57 €	FATTURE ACCETTATE PER DECORRENZA TERMINI SENZA COPERTURA FINANZIARIA AL 31.12.2021. DEBITO FUORI BILANCIO DA DECRETO INGIUNTIVO ANNO 2022
Fattura n. 216 del 05/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	43.921,41 €	Fattura n. 216 del 05/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	43.921,41 €	N. 741/2021	- €	Fattura ricevuta nel 2020, pagata nel 2021
Fattura n. 217 del 05/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	218.960,93 €	Fattura n. 217 del 05/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	218.960,93 €	N. 741/2021	- €	Fattura ricevuta nel 2020, pagata nel 2021
Fattura n. 229 del 24/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	12.805,16 €	Fattura n. 229 del 24/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	12.805,16 €	N. 741/2021	- €	Fattura ricevuta nel 2020, pagata nel 2021
Fattura n. 241 del 30/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	43.921,41 €	Fattura n. 241 del 30/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	43.921,41 €	N. 741/2021	- €	Fattura ricevuta nel 2020, pagata nel 2021
Fattura n. 242 del 30/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	218.960,93 €	Fattura n. 242 del 30/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	218.960,93 €	N. 741/2021	- €	Fattura ricevuta nel 2020, pagata nel 2021
Fattura n. 243 del 30/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	15.680,57 €	Fattura n. 243 del 30/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	15.680,57 €	N. 741/2021	- €	Fattura ricevuta nel 2020, pagata nel 2021
Fattura n. 244 del 30/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	4.549,09 €	Fattura n. 244 del 30/11/2021	Servizio di gestione raccolta differenziata e trasporto rifiuti - costi Covid anno 2021	4.549,09 €	N. 741/2021	- €	Fattura ricevuta nel 2020, pagata nel 2021
TOTALE		639.242,70 €	TOTALE		558.799,50 €		80.443,20 €	
DEBITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	CREDITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	ACCERTAMENTO	DIFFERENZA	NOTE
TOTALE		- €	TOTALE		- €		80.443,20 €	

La società ricade nella fattispecie di cui all'art. 17 ter del Dpr n. 633/1972, in conseguenza di ciò i crediti sono stati contabilizzati secondo il meccanismo dello "Split Payment".

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Il Dirigente del Settore
 "Bilancio, Servizi Finanziari e Gestione Risorse Umane"
 Dott.ssa Silvia Campanella

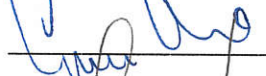
ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

I REVISORI DEL COMUNE DI FABRIANO

(Presidente) **Dott. Gilberto Chiodi**



(Componente) **Dott. Renzo Cuini**



(Componente) **Dott. Graziano Piccioni**



Si trasmette quanto in allegato a prot. 1458/22.

Cordiali saluti.

La Segreteria AA.GG.LL.
segreteria@pec.anconambiente.it

Anconambiente S.p.A.

www.anconambiente.it

Via del Commercio, 27 - 60127 Ancona AN

info@anconambiente.it - Tel. 071280981 Fax 0712809870

C.F.e P.IVA 01422820421 R.E.A. An 130361 Cap.Soc. € 5.164.240,00 i.v.

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del socio di maggioranza Comune di Ancona

***** ATTENZIONE *****

Le informazioni contenute nel presente messaggio possono essere riservate e sono comunque inviate esclusivamente al destinatario sopraindicato. Nel caso in cui tale messaggio venga ricevuto da persona diversa avvertiamo che sono proibite la copia, la diffusione, la distribuzione. Se avete ricevuto questo messaggio per errore Vi preghiamo gentilmente di informarci.

COMUNE DI FABRIANO
Protocollo N. 0012355/2022 del 04/04/2022

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

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

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della AnconAmbiente S.p.A. con il Comune di Fabriano (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2021, 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 AnconAmbiente S.p.A. al 31 dicembre 2021 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 del Code of Ethics for Professional Accountants (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 del Comune di Fabriano. 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.

Gli amministratori sono responsabili 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. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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.
- Siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze 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, siamo tenuti 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 nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento

- 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.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Jessica Lanari
Socio

Ancona, 31 marzo 2022

COMUNE DI FABRIANO



SEDE LEGALE: 60131, ANCONA - VIA DEL COMMERCIO 27
 CODICE FISCALE 01422820421
 PARTITA IVA 01422820421

NOTA INFORMATIVA CONTENENTE I CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE DI FABRIANO ED ANCONAMBIENTE SPA AL 31/12/2021

ASSEVERANO

IL REVISORE LEGALE DEI CONTI

Deloitte & Touche SpA

COMUNE DI FABRIANO						
CREDITI						
ANNO COMP.	REG. IVA	N. FATT.	DATA FATT.	FATT/NOTA	TOTALE FATT.	DATA PAG.
2020	FE	260	30/12/2020	F	17.023,09	D.I.
2020	FE	37	15/03/2021	F	23.345,54	D.I.
2020	FE	38	15/03/2021	F	40.074,57	D.I.
2021	FE	216	05/11/2021	F	43.921,41	15/02/2022
2021	FE	217	05/11/2021	F	218.960,93	15/02/2022
2021	FE	229	24/11/2021	F	12.805,16	15/02/2022
2021	FE	241	30/11/2021	F	43.921,41	15/02/2022
2021	FE	242	30/11/2021	F	218.960,93	15/02/2022
2021	FE	243	30/11/2021	F	15.680,57	15/02/2022
2021	FE	244	30/11/2021	F	4.549,09	15/02/2022
					639.242,70	

CREDITI - FATTURE DA EMETTERE - CONGUAGLIO						
ANNO COMP	REG. IVA	N. FATT.	DATA FATT.	FATT/NOTA	TOTALE FATT.	DATA PAG.
2021	FE	2	14/01/2022	F	43.921,41	15/02/2022
2021	FE	3	14/01/2022	F	218.960,93	15/02/2022
2022	FE	50	28/02/2022	F	6.737,78	
2020	FE	51	03/03/2022	F	27.342,33	D.I.
2021	FE	52	07/03/2022	F	7.744,21	
2021	Int. di mora su decreto ingiuntivo al 31/12/2021				5.950,19	D.I.
					<u>310.656,85</u>	

Nota: Gli importi evidenziati con la sigla D.I. sono afferenti ad alcuni conguagli trimestrali contrattuali nonché ai rimborsi per le spese Covid per l'anno 2020. Per tali crediti contrassegnati con la sigla D.I., l'Anconambiente ha

attivato un giudizio ex art. 633 cod. proc. Civ. dinanzi al Tribunale di Ancona n. 5429/2021 R.G. - Decreto Ingiuntivo n. 169/2022 del 07.02.2022. Al momento sono in corso di definizione gli accordi tra il legale della Società ed il Comune di Fabriano per il percorso da intraprendere per il pagamento delle somme sopra esposte comprensive anche degli interessi di mora.

Prospetto dei saldi a credito e debito della Anconambiente S.p.A. nei confronti del Comune di Fabriano al 31 dicembre 2021 e relative Note esplicative.

Il presente Prospetto è stato predisposto dall'Amministratore Delegato della Anconambiente (in seguito l' "Amministratore") per le finalità richieste dall' art. 11, comma 6, lettera j del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Tale norma, in materia 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".

Nel presente Prospetto sono stati inclusi tutti gli elementi utili al fine della redazione della nota informativa da allegare al rendiconto della gestione che il Comune di Fabriano, in quanto destinatario della normativa sopra riportata, predisporrà e sottoporrà all'asseverazione del proprio organo di revisione. Tale documento pertanto non costituisce (né sostituisce in alcun modo) la nota informativa citata dalla norma, considerato che l'Amministratore della Anconambiente non ha informazioni circa i saldi a credito e debito iscritti nel sistema contabile del Comune di Fabriano, al quale non ha accesso. Conseguentemente gli Amministratori non assumono alcuna responsabilità se non per la correttezza e completezza delle informazioni riportate nel Prospetto.

Criteri di formazione del Prospetto

Il Prospetto è stato predisposto dall'Amministratore sulla base delle evidenze risultanti alla data del presente documento nel sistema di contabilità generale della Società, con riferimento alla data contabile del 31 dicembre 2021.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2021 verso il Comune di Fabriano e Note Esplicative

Il presente prospetto è stato redatto con gli stessi criteri contabili utilizzati per la redazione del bilancio di esercizio di Anconambiente S.p.A. al 31 dicembre 2021, in conformità alle modifiche apportate dal D.Lgs. 139/2015. Il presente prospetto corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova riferimento ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423 bis ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile. I principi contabili utilizzati sono quelli statuiti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) sulla base delle novità legislative contenute nel già citato decreto.

La società ricade nella fattispecie di cui all'art.17 ter del D.P.R. n. 633/1972; in conseguenza di ciò i crediti sono stati contabilizzati secondo il meccanismo dello "Split Payment".

Si segnala infine che l'Assemblea dei Soci di Anconambiente del 10/05/2019 ha attribuito l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010, N. 39 alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., alla quale è stato richiesto di sottoporre la revisione anche del Prospetto.

Il Presidente del CdA
Dott. Antonio Gitto

Ancona, 31 marzo 2022



COMUNE DI FABRIANO

**NOTA INFORMATIVA CONTENENTE I CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL
COMUNE E LA SOCIETA' AL 31.12.2021 AI SENSI DELL'ART.11, COMMA 6,
LETT. J) DEL D.LGS 118/2011 E SMI.**

DENOMINAZIONE SOCIETA'	ASSEMBLEA TERRITORIALE D'AMBITO ATO2 - ANCONA
SEDE LEGALE	STRADA DI PASSO VARANO, 19/A – 60131 ANCONA
CODICE FISCALE	93135970429
PARTITA IVA	93135970429
ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	7,12 %

CREDITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	DEBITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	IMPEGNO	DIFFERENZA	NOTE
Prot. 9563 del 14/03/2022								
DEBITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	CREDITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	ACCERTAMENTO	DIFFERENZA	NOTE
Acquisto quota di partecipazione società CIR 33 srl - corrispettivo dovuto in 10 rate annuali posticipate (quota capitale costante) con decorrenza 09/04/2018	Atto notarile registrato a Jesi il 05/08/2015 al n. 1528 serie 1T	596.106,00 €					596.106,00 €	In applicazione del principio contabile applicato della contabilità finanziaria di cui all'Allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e smi, il principio della competenza finanziaria potenziata stabilisce che l'accertamento delle entrate è effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva con imputazione contabile all'esercizio in cui scade il credito. La scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile. La consolidata giurisprudenza della Corte di Cassazione definisce come esigibile un credito per il quale non vi siano ostacoli alla sua riscossione ed è consentito, quindi, pretendere l'adempimento. Nel caso di specie, la quota di partecipazione residua di € 596.106,00 non può ritenersi esigibile nel corso dell'anno 2021, in quanto la stessa è dovuta, come stabilito nell'atto notarile del 05.08.2015, in 10 rate annuali posticipate.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Il Dirigente del Settore
"Bilancio, Servizi Finanziari e Gestione Risorse Umane"
Dott.ssa Silvia Campanella

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

I REVISORI DEL COMUNE DI FABRIANO

(Presidente) **Dott. Gilberto Chiodi**

(Componente) **Dott. Renzo Cuini**

(Componente) **Dott. Graziano Piccioni**

The image shows three handwritten signatures in blue ink, each written over a horizontal line. The first signature is for Dott. Gilberto Chiodi, the second for Dott. Renzo Cuini, and the third for Dott. Graziano Piccioni. The signatures are stylized and cursive.



DENOMINAZIONE: ASSEMBLEA TERRITORIALE D'AMBITO ATO 2 - ANCONA
SEDE LEGALE: STRADA DI PASSO VARANO 19/A, 60131 ANCONA
CODICE FISCALE: 93135970429
PEC: atar@fabriancona@pec.it

NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI AL 31.12.2021 NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI FABRIANO
(art. 11, co. 6, lett. j, del D.Lgs. n. 118/2011)

A) DEBITI DELL'ATA VERSO IL COMUNE AL 31.12.2021 (CONTO DEL PATRIMONIO)

DEBITI DI NATURA FINANZIARIA - DESCRIZIONE	IMPORTO	Rif. al Bilancio ATA		Rif. al Bilancio Comune		Differenze	Giustificazione differenze
		Capitolo	Impegno	Capitolo	Accertamento		
TOTALE	€ -						
DEBITI DI NATURA ECONOMICO-PATRIMONIALE - DESCRIZIONE	IMPORTO	Rif. al Bilancio ATA		Rif. al Bilancio Comune		Differenze	Giustificazione differenze
Acquisito quota di partecipazione della società CIR33 Servizi S.r.l. - Atto notarile registrato a Jesi il 05.08.2015 al n. 1528 Serie IT - Corrispettivo dovuto in n. 10 rate annuali posticipate (quota capitale costante), decorrenti dal 09.04.2018	€ 596.106,00	Voci Conto Patrimonio Passivo					
TOTALE	€ 596.106,00	D-5-d					

B) CREDITI DELL'ATA VERSO IL COMUNE AL 31.12.2021 (CONTO DEL PATRIMONIO)

CREDITI DI NATURA FINANZIARIA - DESCRIZIONE	IMPORTO €	Rif. al Bilancio ATA		Rif. al Bilancio Comune		Differenze	Giustificazione differenze
		Capitolo	Accertamento	Capitolo	Impegno		
TOTALE	€ -						

ASSEVERANO

Jesi, 28 febbraio 2022

Il Revisore Unico dei Conti dell'ATA
dott. Luigi Fenni

L'Organo di Revisione del Comune



COMUNE DI FABRIANO

NOTA INFORMATIVA CONTENENTE I CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE E LA SOCIETA' AL 31.12.2021 AI SENSI DELL'ART.11, COMMA 6, LETT. J) DEL D.LGS 118/2011 E SMI.

DENOMINAZIONE SOCIETA'	FARMACOM SRL
SEDE LEGALE	PIAZZA DEL COMUNE, 1 – 60044 FABRIANO (AN)
CODICE FISCALE	02286900424
PARTITA IVA	02286900424
SOCIETA' PARTECIPATA	100 %

Prot. 8717 del 07/03/2022								
CREDITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	DEBITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	IMPEGNO	DIFFERENZA	NOTE
- €			TOTALE			- €	- €	
DEBITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	CREDITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	ACCERTAMENTO	DIFFERENZA	NOTE
Nota Prot. 43258 del 14.12.2021	Rimborso retribuzione personale comandato	14.454,09 €	Nota Prot. 43258 del 14.12.2021	Rimborso retribuzione personale comandato	14.454,09 €	N. 2264/2021	- €	
TOTALE		14.454,09 €	TOTALE		14.454,09 €		- €	

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Il Dirigente del Settore
"Bilancio, Servizi Finanziari e Gestione Risorse Umane"
Dott.ssa Silvia Campanella

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

I REVISORI DEL COMUNE DI FABRIANO

(Presidente) **Dott. Gilberto Chiodi**

(Componente) **Dott. Renzo Cuini**

(Componente) **Dott. Graziano Piccioni**





FARMACOM FABRIANO S.r.l. U.
P.zza del Comune n. 1 – 60044 Fabriano
Cap. Soc. €. 20.000 i. v.
C.F. e P. IVA 02286900424

NOTA INFORMATIVA CONTENENTE I CREDITI ED I DEBITI RECIPROCI TRA IL
COMUNE E LA SOCIETA' AL 31/12/2021 AI SENSI DELL'ART.11, COMMA 6, lett. J del
D.Lgs. 118/2011

DENOMINAZIONE SOCIETA' = FARMACOM FABRIANO S.R.L.U.

SEDE LEGALE = PIAZZA DEL COMUNE N. 1

CODICE FISCALE E PARTITA IVA = 02286900424

SOCIETA' PARTECIPATA AL 100%

COMUNE DI FABRIANO	E
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE	
Protocollo N. 0008717/2022 del 07/03/2022	
Firmatario: FRANCESCO DI TRAPANI	

Crediti vantati dalla Farmacom Fabiano S.r.l.u. verso Comune di Fabriano per fornitura merci:

€. 0,00

Crediti vantati dal Comune di Fabriano verso la Farmacom Fabiano S.r.l.u. per rimborso spese
personale in comando:

Vs. Nota del 14.12.2021 **€. 14.454,09**

E' stato verificato il rispetto:

- dell'art.1, comma 718 della Legge 296/06 (divieto di percezione di compensi da parte del Sindaco e assessori, se nominati membri dell'organo amministrativo di società partecipate);
- dell'art. 1, comma 734 della Legge 296/06 (divieto di nomina di amministratore in caso di perdite reiterate).

Fabriano, 07.03.2022

Farmacom Fabiano S.r.l.u.

L'Amministratore unico

Rag. Francesco Di Trapani



COMUNE DI FABRIANO

NOTA INFORMATIVA CONTENENTE I CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE E LA SOCIETA' AL 31.12.2021 AI SENSI DELL'ART.11, COMMA 6, LETT. J) DEL D.LGS 118/2011 E SMI.

DENOMINAZIONE SOCIETA'	COLLI ESINI SAN VICINO SOC CONS A RL
SEDE LEGALE	PIAZZA BALDINI, 1 – 62021 APIRO (MC)
CODICE FISCALE	01119560439
PARTITA IVA	01119560439
SOCIETA' PARTECIPATA	1,66 %

Prot. 11364 del 28.03.2022

CREDITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	DEBITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	IMPEGNO	DIFFERENZA	NOTE

DEBITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	CREDITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	ACCERTAMENTO	DIFFERENZA	NOTE

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Il Dirigente del Settore
"Bilancio, Servizi Finanziari e Gestione Risorse Umane"
Dott.ssa Silvia Campanella

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

I REVISORI DEL COMUNE DI FABRIANO

(Presidente) **Dott. Gilberto Chiodi**

(Componente) **Dott. Renzo Cuini**

(Componente) **Dott. Graziano Piccioni**

Three handwritten signatures in blue ink are positioned over horizontal lines. The first signature is large and stylized, corresponding to Dott. Gilberto Chiodi. The second signature is smaller and more compact, corresponding to Dott. Renzo Cuini. The third signature is also compact and corresponds to Dott. Graziano Piccioni.

Prot. 11364 del 28/03/2022



Prot. 29/2022

Inviata per pec protocollo@pec.comune.fabriano.an.it

Spett.
Comune di Fabriano
c.a. Dott.ssa Silvia Campanella

Oggetto: Prospetto – informativa debiti/crediti tra Ente e Società partecipate da allegare al rendiconto 2019, ai sensi dell'art. 11 comma 6, lett. J), del D.lgs. 118/2011

Ad evasione della Vs. richiesta, si fa presente, in ottemperanza alla normativa in oggetto, che, come risultante dalla contabilità, in capo alla scrivente Società (che non partecipa ad altre Società), alla data del 31/12/2021 non sussiste alcuna posizione debitoria/creditoria nei riguardi dell'Ente in indirizzo. Inoltre si comunica che, non sono stati corrisposti compensi a Sindaci, amministratori di società partecipate, (Art.101, comma 718 L. 296/06), ne sono stati nominati amministratori in caso di perdite reiterate (Art.101, comma 734 L. 296/06)

Cordiali saluti.

Apiro, lì 21/03/2022

Si assevera quanto sopra.

Il Presidente
Riccardo Maderloni
Riccardo
Maderloni

Firmato digitalmente da
Riccardo Maderloni
Data: 2022.03.21 11:56:30
+01'00'

p. Il Collegio Sindacale
(Il Presidente)
Rag. Angelo Vico



COMUNE DI FABRIANO

NOTA INFORMATIVA CONTENENTE I CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE E LA SOCIETA' AL 31.12.2021 AI SENSI DELL'ART.11, COMMA 6, LETT. J) DEL D.LGS 118/2011 E SMI.

DENOMINAZIONE SOCIETA'	MECCANO SPA
SEDE LEGALE	VIA G. CERESANI, 1 – 60044 FABRIANO (AN)
CODICE FISCALE	01146570427
PARTITA IVA	01146570427
SOCIETA' PARTECIPATA	0,80 %

Prot. 13088 del 08.04.2022

CREDITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	DEBITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	IMPEGNO	DIFFERENZA	NOTE
TOTALE		- €	TOTALE		- €			

DEBITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	CREDITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	ACCERTAMENTO	DIFFERENZA	NOTE
TOTALE		- €	TOTALE		- €			

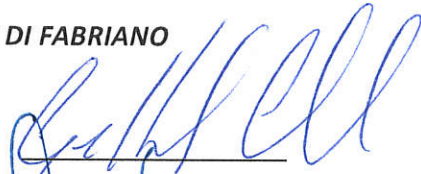
La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Il Dirigente del Settore
"Bilancio, Servizi Finanziari e Gestione Risorse Umane"
Dott.ssa Silvia Campanella

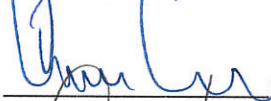
ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

I REVISORI DEL COMUNE DI FABRIANO

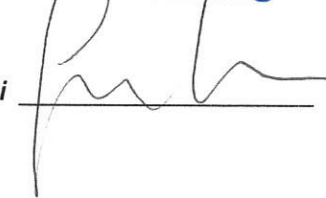
(Presidente) **Dott. Gilberto Chiodi**



(Componente) **Dott. Renzo Cuini**



(Componente) **Dott. Graziano Piccioni**



PROSPETTO ex art. 11, comma 6, lettera j), D. Lgs. 118/2011
DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DI MECCANO S. P.A.
CON IL COMUNE DI FABRIANO

L'art. 11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2011, testualmente recita:

"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."

Ai fini della normativa anzidetta, nella tabella seguente vengono evidenziati i saldi dei crediti/debiti risultanti nel bilancio di Meccano S.p.A. e dalla contabilità aziendale alla data del 31/12/2021

Ente	Credito di MECCANO S.P.A.	Debito di MECCANO S.P.A.
Comune di Fabriano	€ 0,00	€ 0,00

Note esplicative:

Il credito ed il debito sopra esposti sono espressi al valore nominale

Fabriano, lì 31/03/2022

Il Legale Rappresentante
(Dott.ssa Mirella Battistoni)



MECCANO S.P.A.

Forma Giuridica: Società Consortile per Azioni

Sede Legale e Operativa: 60044 Fabriano (AN) - Via G. Ceresani 1 - Loc. Campo d'Olmo - Tel. 0732 626511 - Fax 0732 626939

Sede Operativa: 60035 Jesi (AN) - Via G. Di Vittorio, 4 (ZIPA 2) - Tel. 0731 205120 - Tel. 0731 202064 - Fax 0731 226376

Cap. Soc. € 798.660,00 i.v. - Cod. Fisc., P.IVA e N. Reg. Imp. AN 01146570427 - R.E.A. n° 111512 AN



Laboratorio di Ricerca Applicata
riconosciuto dal M.I.U.R.
(Ministero Università Ricerca)

Centro Accreditato per le attività formative
presso la Regione Marche con decreto
n°394 del 20/06/02

Laboratorio accreditato dal
Ministero delle Infrastrutture
secondo la Legge 1086/71



COMUNE DI FABRIANO

NOTA INFORMATIVA CONTENENTE I CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE E LA SOCIETA' AL 31.12.2021 AI SENSI DELL'ART.11, COMMA 6, LETT. J) DEL D.LGS 118/2011 E SMI.

DENOMINAZIONE SOCIETA'	VIVA ENERGIA SPA
SEDE LEGALE	VIA DEL COMMERCIO, 29 – 60127 ANCONA
CODICE FISCALE	02906230426
PARTITA IVA	02906230426
SOCIETA' PARTECIPATA	4,37 %

La società VIVA ENERGIA al 31.12.2021 risulta come quota di partecipazione, ma senza alcun rapporto di debiti o crediti in quanto la data di inizio attività della stessa risulta il 15/02/2022 da visura catastale.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Il Dirigente del Settore
"Bilancio, Servizi Finanziari e Gestione Risorse Umane"
Dott.ssa Silvia Campanella

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

I REVISORI DEL COMUNE DI FABRIANO

(Presidente) **Dott. Gilberto Chiodi**

(Componente) **Dott. Renzo Cuini**

(Componente) **Dott. Graziano Piccioni**



**Riepilogo saldi crediti-debiti VIVA ENERGIA S.P.A./COMUNE DI
FABRIANO al 31/12/21**

Descrizione	importo
<i>Totale crediti verso il COMUNE DI FABRIANO</i>	0,00
<i>Totale debiti verso il COMUNE DI FABRIANO</i>	0,00

VIVA ENERGIA S.p.A.
AMMINISTRATORE UNICO
(Dott. Moreno Clementi)

NOTE

I crediti esposti con segno negativo evidenziano una posizione debitoria di Viva Energia SpA verso il Comune.

I debiti esposti con segno negativo evidenziano una posizione creditoria di Viva Energia SpA verso il Comune.



COMUNE DI FABRIANO

NOTA INFORMATIVA CONTENENTE I CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA IL COMUNE E LA SOCIETA' AL 31.12.2021 AI SENSI DELL'ART.11, COMMA 6, LETT. J) DEL D.LGS 118/2011 E SMI.

DENOMINAZIONE SOCIETA'	VIVA SERVIZI SPA
SEDE LEGALE	VIA DEL COMMERCIO, 29 – 60127 ANCONA
CODICE FISCALE	02191980420
PARTITA IVA	02191980420
SOCIETA' PARTECIPATA	4,37 %

Prot. 8458 del 04,03,2022								
CREDITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	DEBITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	IMPEGNO	DIFFERENZA	NOTE
Servizio Idrico	Fatture	6.125,23 €	Servizio Idrico	Fatture	6.097,78 €	N. 418/2021	- 27,45 €	Fatture ricevute nel 2021, pagate nel 2022. La differenza di € 27,45 è relativa alla fattura n. 200200203738 del 21/03/2020 non pervenuta a questo Ente tramite SDI né sulla PCC
TOTALE		6.125,23 €	TOTALE		6.097,78 €		- 27,45 €	
Prot. 17825 del 25.05.2021								
DEBITI SOCIETA'	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	CREDITI COMUNE DI FABRIANO	TITOLO GIURIDICO	IMPORTO	ACCERTAMENTO	DIFFERENZA	NOTE
Concessione gestione Servizio Idrico - 1^ Rata 2021	Fattura n.21/1/FI del 11.06.21	65.765,48 €	Concessione gestione Servizio Idrico - 1^ Rata 2021	Fattura n.21/1/FI del 11.06.21	65.765,48 €	N. 983/2021		
Concessione gestione Servizio Idrico - 2^ Rata 2021	Fattura n.21/2/FI 26.10.21	153.452,77 €	Concessione gestione Servizio Idrico - 2^ Rata 2021	Fattura n.21/2/FI 26.10.21	153.452,77 €	N. 984/2021		
Saldo TARI 2021 scad.31.01.22	Avviso di pagamento	510,00 €	Saldo TARI 2020 scad.31.01.21	Avviso di pagamento	510,00 €	N. 2040/2021		
TOTALE		219.728,25 €	TOTALE		219.728,25 €		- €	

La società ricade nella fattispecie di cui all'art. 17 ter del Dpr n. 633/1972, in conseguenza di ciò i crediti sono stati contabilizzati secondo il meccanismo dello "Split Payment".

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Il Dirigente del Settore
"Bilancio, Servizi Finanziari e Gestione Risorse Umane"
Dott.ssa Silvia Campanella

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

I REVISORI DEL COMUNE DI FABRIANO

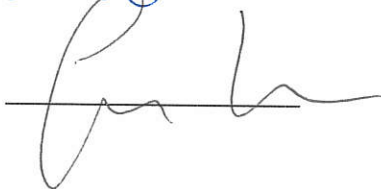
(Presidente) Dott. Gilberto Chiodi



(Componente) Dott. Renzo Cuini



(Componente) Dott. Graziano Piccioni



Prot 15422 / 26.04.2022



Ancona, 26/04/2022

STACCHIOTTI SERGIO 26/04/2022 16:15:24		
PROT. 11083	SIGLE AFC/SS/kq	ALLEGATI 5
Rif. VIVA Servizi S.p.A.:		
PER AGEVOLARE LE COMUNICAZIONI SI INVITA A RIPORTARE I RIFERIMENTI SOPRA INDICATI		

Spett.le:
COMUNE DI FABRIANO
PIAZZA DEL COMUNE, 1
60044 FABRIANO AN

**OGGETTO: ASSEVERAZIONE DEBITI CREDITI RECIPROCI
AL 31.12.21 VIVA SERVIZI SPA COMUNE DI
FABRIANO**

Inviando in allegato la nota informativa asseverata dal nostro organo di revisione predisposta per le finalità previste ai sensi dell'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo del 23.06.2011, n.118.

I più cordiali saluti

VIVA Servizi S.p.A.
RESP. AREA AMMINISTRAZIONE FINANZA E CONTROLLO

Dott. Sergio Stacchiotti

Il presente documento è la stampa di un documento elettronico firmato digitalmente,
per avere l'originale contattare VIVA Servizi S.p.A. all'indirizzo

contab@pec.vivaservizi.it

VIVA Servizi SpA - Protocollo 2022/11083 del 26/04/2022



**Riepilogo saldi crediti-debiti VIVA SERVIZI S.P.A./COMUNE DI
FABRIANO al 31/12/21**

Descrizione	importo
<i>Totale crediti verso il COMUNE DI FABRIANO</i>	€ 20.652
<i>Totale debiti verso il COMUNE DI FABRIANO</i>	€ 220.335

VIVA Servizi S.p.A.

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott.Clementi Moreno)

NOTE

I crediti esposti con segno negativo evidenziano una posizione debitoria di Viva Servizi SpA verso il Comune.

I debiti esposti con segno negativo evidenziano una posizione creditoria di Viva Servizi SpA verso il Comune.

Rif. VIVA Servizi S.p.A.:

Viva Servizi S.p.A.

Sede legale, Presidenza,
Direzione ed Uffici:
Via del Commercio, 29
60127 Ancona

Tel.0712893.1 (Centralino)
Fax 0712893.270
Mail: info@vivaservizi.it
Web: www.vivaservizi.it

P. IVA e C.F. 02191980420
C.C.I.A.A. An n. 02191980420
Capitale Sociale: € 55.676.573,00

Servizi certificati ISO 9001:
Idrico Integrato
Analisi di Laboratorio



Riepilogo saldi crediti-debiti VIVA SERVIZI S.P.A./COMUNE DI FABRIANO al 31/12/2021

Descrizione	importo	note
Crediti verso il Comune fatture emesse	6.125,23	vedi dettaglio allegato
Crediti verso il Comune bollette da emettere	14.527,05	vedi dettaglio allegato Stime bollette da emettere SII congruaglio 2021
Totale crediti verso il Comune di Fabriano	20.652,28	
Debiti verso il Comune fatture ricevute	219.728,25	
Fattura n. 21/1/Fl 11.06.21 Canone SII I° rata 2021	65.765,48	
Fattura n. 21/2/Fl 26.10.21 Canone SII II° rata 2021	153.452,77	
Saldo TAR/ 2021 scad. 31.01.22	510,00	
Debiti verso il Comune per depositi cauzionali bollette	607,00	
Totale debiti verso il Comune di Fabriano	220.335,25	

NOTE

I crediti esposti con segno negativo evidenziano una posizione debitoria della Viva Servizi SpA verso il Comune.

I debiti esposti con segno negativo evidenziano una posizione creditoria della Viva Servizi Spa verso il Comune.

Crediti ft emesse 31.12.21

Denominazione	Data doc.	Riferimento	BPartner	Cento contr.	Contratto	Scad.netto	Totale
COMUNE DI FABRIANO	21/03/2020	200200203738	90183536	14289524	6242249	05/05/2020	27,45
COMUNE DI FABRIANO	30/11/2021	3012100947	90183536	15070423		30/11/2021	822,6
COMUNE DI FABRIANO	09/12/2021	210200842766	90183536	14293044	6244369	08/01/2022	10,78
COMUNE DI FABRIANO	09/12/2021	210200842767	90183536	14293045	6244370	08/01/2022	12,36
COMUNE DI FABRIANO	09/12/2021	210200842773	90183536	14296091	6324945	08/01/2022	34,86
COMUNE DI FABRIANO	09/12/2021	210200842776	90183536	14334432	6531602	08/01/2022	209,94
COMUNE DI FABRIANO	09/12/2021	210200842778	90183536	14348230	6566284	08/01/2022	134,17
COMUNE DI FABRIANO	09/12/2021	210200842779	90183536	14350724	6588442	08/01/2022	14,01
COMUNE DI FABRIANO	09/12/2021	210200842780	90183536	14350725	6588467	08/01/2022	16,64
COMUNE DI FABRIANO	09/12/2021	210200842781	90183536	14370491	6628885	08/01/2022	14,69
COMUNE DI FABRIANO	09/12/2021	210200842782	90183536	14370701	6628945	08/01/2022	17,81
COMUNE DI FABRIANO	09/12/2021	210200842785	90183536	14399666	6716196	08/01/2022	16,64
COMUNE DI FABRIANO	09/12/2021	210200842786	90183536	14404451	6722449	08/01/2022	116,62
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878892	90183536	14289513	6242230	21/01/2022	195,83
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878893	90183536	14289515	6242232	21/01/2022	21,41
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878894	90183536	14289517	6242239	21/01/2022	1387,47
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878895	90183536	14289519	6242241	21/01/2022	742,13
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878896	90183536	14289520	6242243	21/01/2022	66,97
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878897	90183536	14289522	6242245	21/01/2022	16,5
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878898	90183536	14289524	6242249	21/01/2022	9,65
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878899	90183536	14289526	6242252	21/01/2022	3,77
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878900	90183536	14289527	6242254	21/01/2022	7,43
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878901	90183536	14289528	6242255	21/01/2022	12,85
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878902	90183536	14289530	6242259	21/01/2022	9,68
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878903	90183536	14289531	6242261	21/01/2022	18,67
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878904	90183536	14289532	6242262	21/01/2022	48,4
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878905	90183536	14289534	6242264	21/01/2022	10,12
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878906	90183536	14289535	6242265	21/01/2022	16,99
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878907	90183536	14289537	6242274	21/01/2022	20,31
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878908	90183536	14289538	6242275	21/01/2022	5,67
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878909	90183536	14289539	6242277	21/01/2022	20,36
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878910	90183536	14289540	6242279	21/01/2022	12,84
COMUNE DI FABRIANO	22/12/2021	210200878911	90183536	14289937	6242553	21/01/2022	38,9



**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO
RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA GLI ENTI LOCALI AZIONISTI E LA
SOCIETÀ PARTECIPATA VIVA SERVIZI SPA, PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL
DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N° 118**

Al Consiglio di Amministrazione di
VIVA Servizi SpA

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di VIVA Servizi SpA (di seguito, anche la "Società") con gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2021, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n° 118 (di seguito, il "Prospetto").

A nostro giudizio, il Prospetto di VIVA Servizi SpA al 31 dicembre 2021 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nella nota esplicativa 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 del Code of Ethics for Professional Accountants (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 della presente relazione

Richiamiamo l'attenzione alla nota esplicativa al Prospetto che descrive i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le sole 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 Locali Azionisti indicati nel Prospetto. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese
Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1
Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via
Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 -
Firenze 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081
36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A
Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso
Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 -
Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332
285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il Prospetto

Gli Amministratori di VIVA Servizi SpA sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nella nota esplicativa 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.

Gli Amministratori sono responsabili 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. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze 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, siamo tenuti 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 nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- 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.

Ancona, 22 aprile 2022

PricewaterhouseCoopers SpA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Giuseppe Ermocida'.

Giuseppe Ermocida
(Revisore legale)