

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AMO SpA	-	0,00	0,00	0,00	
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AMO SpA	-	0,00	0,00	0,00	

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AIMAG SpA	canone concessione acqua, fognature, depurazione (imponibile)	44.798,00	44.798,00	0,00	
AIMAG SpA	Rimborso livellamento chiusini	1.050,00	1.050,00	0,00	
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
AIMAG SpA	Fatture acqua anno 2016 (importo iva compresa)	14.779,59	0,00	14.779,59	AIMAG nella propria contabilità non rileva gli importi delle fatture da emettere per singolo cliente

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
HERA SpA	-	0,00		0,00	Hera non ha comunicato dati.
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
HERA SpA	affidamento servizio gestione tari (importo comune iva compresa)	20.392,94		20.392,94	Hera non ha comunicato dati.
HERA SpA	gestione servizio rifiuti urbani ed assimilati (importo comune iva compresa)	112.858,42		112.858,42	"

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
SETA SpA	-	0,00	0,00	0,00	
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
SETA SpA	-	0,00	0,00	0,00	

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
LEPIDA SpA	-	0,00	0,00	0,00	
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
LEPIDA SpA	-	0,00	0,00	0,00	

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
ACER MODENA	-	0,00	0,00	0,00	
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
ACER MODENA	Contabilizzazione contributo regionale per recupero alloggi ERP	9.700,14	0,00	9.700,14	ACER riceve i fondi direttamente dalla regione

La comunicazione di ACER verrà asseverata dopo l'approvazione del bilancio consuntivo 2016

Società	Crediti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
Consorzio Attività Produttive	-	0,00	0,00	0,00	
Società	Debiti del Comune	Contabilità del Comune	Contabilità della società	Differenze	Motivazione delle differenze
Consorzio Attività Produttive	Convenzione per area laghi Curiel	17.500,00	17.500,00	0,00	

IL RESPONSABILE  
 TERRITORIALE  
 "SERVIZI FINANZIARI"

*Dott. Bruno Bertolani*  
*Bruno Bertolani*

IL REVISORE

*R. Proue*



Prot. n. 669 /17  
Modena, li - 7 MAR 2017

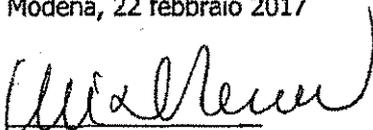
Spett. Sig. Bruno Bertolani  
COMUNE DI CAMPOGALLIANO

**Oggetto: verifica crediti e debiti reciproci**

Con la presente si comunica che nella contabilità dell'aMo non risultano al 31.12.2016 crediti e debiti nei vostri confronti in relazione a fatture emesse e ricevute.

Distinti saluti

Modena, 22 febbraio 2017



(Firma dott.ssa Luisa Renna – presidente dell'organo di revisione)

Andrea  
Burzacchini

Firmato digitalmente  
da Andrea Burzacchini  
Data: 2017.03.06  
10:30:04 +01'00'

(Firma Andrea Burzacchini - Amministratore Unico aMo)



**Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico locale di Modena S.p.A.**

Strada Sant'Anna, 210 - 41122 Modena - Tel. 059.9692001 - Fax. 059.9692002

Sito: [www.amo.mo.it](http://www.amo.mo.it) - Mail: [infotpl@agenziatpl.mo.it](mailto:infotpl@agenziatpl.mo.it) - PEC: [amo.mo@legalmail.it](mailto:amo.mo@legalmail.it)

C.F./P.I. 02727930360 - Iscrizione registro imprese di Modena N. 02727930360 - Capitale sociale interamente versato € 5.312.848,00

Ditta: 116 AGENZIA TPL DI MODENA S.p.A.      \*\*\* PARTITARIO \*\*\*      Pagina: 1  
 Cod. Conto: 22/0004      COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
 Da data: 01/01/16      A data: 31/12/16      Saldo Precedente: 0,00

Data reg.	Num. Doc.	Data Doc.	Cod.	Descrizione Causale	DARE	AVERE	SALDO
07/01/16			37	RILEVATO QUOTE 2016 ENTI SOCI	259,19		259,19
04/04/16			34	INCASSO COMUNE DI CAMPOGALLIANO QUOTA ENTI 2016		259,19	0,00
TOTALI					259,19	259,19	0,00

AIMAG SpA  
Via Maestri del Lavoro, 38  
41037 MIRANDOLA (MO)  
TEL 0535 28111 FAX 0535 1872005  
www.aimag.it [info@aimag.it](mailto:info@aimag.it)  
PEC: segreteria.aimag@pec.gruppoaimag.it

CASELLA POSTALE 151  
CCP 10961415 REA 258874  
REG IMP MO N. 00664670361  
COD. FISC. E P.IVA 00664670361  
CAP. SOC. INT. VERS. € 78 027.681



Mirandola, 23/02/2017

Prot. N. 1566

Settore: AFC/AV/rb

Spett.le  
COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
[protocollo@cert.comune.campogalliano.mo.it](mailto:protocollo@cert.comune.campogalliano.mo.it)

**OGGETTO: Note esplicative al Prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e debito con il Comune di Campogalliano al 31 dicembre 2016.**

Il Prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e debito con il Comune di Campogalliano al 31 dicembre 2016 è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118.

Il Prospetto di riconciliazione riporta i crediti e debiti fra la Società e il Comune di Campogalliano al 31 dicembre 2016.

I criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2016.

In particolare i crediti e i debiti sono iscritti secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Direttore Generale  
Dott. Antonio Dondi

Azienda con Sistema Qualità Certificato secondo UNI EN ISO 9001:2008 per:

Progettazione, realizzazione e gestione di servizi ed impianti inerenti a:

1. Ciclo integrato dell'acqua: captazione, potabilizzazione, distribuzione, allacciamenti degli utenti alla rete, fognature, trattamento acque e depurazione
2. Ciclo integrato dei rifiuti: spazzamento, raccolta e smaltimento di rifiuti urbani e speciali non pericolosi, centri di raccolta, trasporto di rifiuti urbani e speciali non pericolosi, compostaggio di rifiuti da raccolta differenziata del rifiuto urbano e di rifiuti speciali di origine agroindustriale, selezione del rifiuto urbano indifferenziato e compostaggio della frazione umida.
3. Reti gas per conto terzi. Servizi commerciali anche conto terzi per il servizio gas. Progettazione, produzione, verifica in fabbrica e messa in servizio di dispositivi elettronici di conversione dei volumi di gas naturale.

Analisi microbiologiche, chimiche e fisiche per le matrici relative al ciclo integrato dell'acqua e al ciclo integrato dei rifiuti.  
Azienda con Sistema Ambientale Certificato secondo UNI EN ISO 14001:2004 per:

Smaltimento in discariche prioritarie di rifiuti solidi urbani e rifiuti speciali non pericolosi. Compostaggio di rifiuti da raccolta differenziata del rifiuto urbano e di rifiuti speciali.



CONTO COGE 2250002		COMUNI SOCI C/FATTURE DA RICEVERE			
2016	COMUNE DI CAMPOGALLIANO - FX/167	F001318	A1	31/12/2016	27.078,00
2016	COMUNE DI CAMPOGALLIANO - FX/168	F001318	D1	31/12/2016	5.382,00
2016	COMUNE DI CAMPOGALLIANO - FX/169	F001318	F1	31/12/2016	12.338,00
2016	FT. DA RIC. COMUNE DI CAMPOGALLIANO (AIMAG) RIC. N. 7011002040 - R2/2457	F001318	F1	31/12/2016	570,00
2016	FT. DA RIC. COMUNE DI CAMPOGALLIANO (AIMAG) RIC. N. 7011002041 - R2/2458	F001318	A1	31/12/2016	420,00
2016	FT. DA RIC. COMUNE DI CAMPOGALLIANO (AIMAG) RIC. N. 7011002042 - R2/2459	F001318	G1	31/12/2016	60,00
					45.848,00

**AIMAG S.p.A.**  
*Amministratore*

*R/O*  
 15/02/2017 10:25

<b>RAGSOCIALE</b> COMUNE DI CAMPOGALLIANO	<b>SEZIONALE</b> XA	<b>ANNO EMISS.</b> 2016	<b>NUM. DOC.</b> 28	<b>DATA EMISS.</b> 31/08/2016	<b>DATA SCAD.</b> 30/09/2016	<b>IMPORTO DOC.</b> (85,21)	<b>IMPORTO RISC.</b> 0,00	<b>IMPORTO RESIDUO</b> (85,21)	<b>CAUSALE</b> (85,21) STORNO FATTURA 1525116810 DEL 18/05/2015
(85,21)									

**AINIAG S.P.A.**

*Carlo Ricchi*

*ae*

NUM BOLLETTA	DATA EMISSIONE	DATA SCADENZA	IMPORTO BOLLETTE	SERVIZIO	CODICE CLIENTE	RAZIONE SOCIALE	INDIRIZZO	COMUNE	CAP	PROV
1525042422	10/03/2015	10/04/2015	85,21	Acqua	3707	COMUNE CAMPOGALLIANO	VIA MATTEI 13	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1525116792	12/05/2015	12/05/2015	(85,21)	Acqua	3707	COMUNE CAMPOGALLIANO	VIA MATTEI 13	CAMPOGALLIANO	41011	MO
1525116810	18/05/2015	19/05/2015	85,21	Acqua	3707	COMUNE CAMPOGALLIANO	VIA MATTEI 13	CAMPOGALLIANO	41011	MO
			<b>85,21</b>							

**AIMIAG** s.p.a.  
*Chiusa di Casale*

*15/05/15*



Ria  
Grant Thornton

Relazione della società di revisione indipendente  
sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci  
tra Aimag S.p.A. e il Comune di Campogalliano  
per le finalità previste dal decreto legislativo  
23 giugno 2011, n.118

Ria Grant Thornton S.p.A.  
Via San Donato, 197  
40127 Bologna  
Italy

T 0039 (0) 51 - 8045811  
F 0039 (0) 51 - 6045898  
E info.bologna@ria.gt.com  
W www.ria-grantthornton.it

*Al Consiglio di Amministrazione di  
Aimag S.p.A.*

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e a debito di Aimag S.p.A. con il Comune di Campogalliano (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2016, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative.

#### **Responsabilità degli amministratori per il Prospetto**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

#### **Responsabilità della società di revisione**

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

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

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

#### **Giudizio**

A nostro giudizio, il Prospetto di Aimag S.p.A. al 31 dicembre 2016 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Società di revisione ed organizzazione contabile  
Sede Legale: Corso Venezia n. 40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02942440368 - R.E.A. 1985420  
Registro dei revisori legali n.157902, già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49  
Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato  
UBI: Ancona - Bari - Bologna - Firenze - Genova - Milano - Napoli - Padova - Palermo - Perugia - Pescara - Portofino - Rimini - Roma - Torino - Trento - Verona

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refer to one or more member firms, as the context requires. Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTL). GTL and its member firms are not a worldwide partnership, GTL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTL does not provide services to clients. GTL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.





Ria

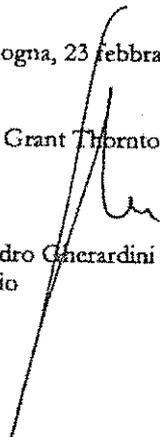
Grant Thornton

**Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo**

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono 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 del Comune di Campogalliano.

Bologna, 23 febbraio 2017

Ria Grant Thornton S.p.A.

  
Sandro Gerardini  
Socio



COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
Provincia di Modena  
3 / MAR 2017

HERA S.p.A.  
Holding Energia Risorse Ambiente  
Viale Carlo Bertè Pichat 2/4 40127 Bologna  
tel. 051.287.111 fax 051.287.525  
www.gruppohera.it

PROT. N° ..... Spett.le  
Com. .... Cl. .... Fasc. ....

COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
P.zza Vittorio Emanuele II, 1  
41011 CAMPOGALLIANO MO

UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE  
Prot. N. ....  
- 2 MAR 2017

Bologna,  
Prot. gen.

SPA-Hera spa  
Data prot.: 14-02-2017  
Num. prot.: 0016933

UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE  
Prot. N. ....  
- 3 MAR. 2017  
Tit. .... Cl. .... Fasc. ....

In merito alla richiesta avanzata dal Vostro Ente relativa alle risultanze contabili a credito e debito reciproci ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera j del Dlgs 118/2011 (ex art. 6 comma 4 D.L. 95/2012 - abrogato), comuniciamo che Hera S.p.A. non è da considerarsi soggetta alla previsione normativa appena citata, poiché ancorché nella condizione di società partecipata, è al contempo realtà quotata sul mercato regolamentato e quindi esplicitamente esclusa dagli adempimenti menzionati, dal comma 4 art. 11 quater, del citato Dlgs 118/2011 così come successivamente modificato.

In merito invece alla richiesta, pervenutaci dal Vostro Ente, inerente la compilazione del quadro S3 nell'ambito del rendiconto al bilancio delle amministrazioni provinciali, dei comuni o unione di comuni e delle comunità montane, come disposto dal Decreto Ministeriale del Ministero degli interni del 13 aprile 2016, riteniamo codesta Società esclusa dall'ambito di applicazione in base a quanto sancito dalla circolare n. 15 bis del 22 dicembre 2009 emanata dal Ministero dell'Interno, Dipartimento per gli affari interni e territoriali, Direzione centrale della finanza locale, che, in considerazione della fase sperimentale e delle finalità della rilevazione, stabilisce l'esclusione delle "Società partecipate da Comuni e/o Province che abbiano dimensioni tali da operare in un ambito territoriale esteso" quali, ad esempio le "grandi società di distribuzione del gas o anche ad altre che operano nel settore ambientale e che hanno assunto una dimensione diffusamente regionale e ultraregionale e, talvolta, sono proprietarie delle relative infrastrutture."

Resta inteso, che potrete desumere qualsiasi informazione di cui necessitate in merito all'andamento economico e finanziario della società, dal bilancio annuale e dalle relazioni trimestrali prodotte regolarmente e consultabili sul nostro sito internet.

Cordialmente

**Dott. Luca Moroni**  
Direttore centrale amministrazione, finanza e controllo





SETA SpA  
Prot. 9888/17  
Data 10/04/2017  
Partenza



Spett.le

COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
PLAZZA VITTORIO EMANUELE II, 1  
41011 CAMPOGALLIANO (MO)

Trasmessa via PEC all'indirizzo: [protocollo@cert.comune.campegalliano.mo.it](mailto:protocollo@cert.comune.campegalliano.mo.it)

**OGGETTO: attestazione dei crediti e debiti ai sensi dell'art. 11 comma 6, lett. j del D.L. n. 118/2011**

Per le finalità previste dall' art. 11 comma 6 lett. j del D.L. n. 118/2011, facendo seguito al ns prot. n. 7674/17 del 21/03/17 con il quale vi abbiamo trasmesso l'attestazione dei debiti e crediti al 31/12/16 prevista dalla norma citata, alleghiamo alla presente la relativa asseverazione redatta da BDO Italia SpA, ns. organo di revisione.

Restiamo a disposizione e cogliamo l'occasione per porgere distinti saluti.

IL DIRETTORE GENERALE  
*Roberto Badalotti*

All.: 1

**Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Campogalliano e la società partecipata per le finalità previste dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135**

Al Consiglio di Amministrazione della  
SETA S.p.A. - Società partecipata dal Comune di Campogalliano

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della SETA S.p.A. con il Comune di Campogalliano (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2016, predisposto dagli amministratori della SETA S.p.A. per le finalità previste dall'art. 6, comma 4, del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.

**Responsabilità degli amministratori per il Prospetto**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri della norma citata e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi e a comportamenti o eventi non intenzionali.

**Responsabilità della società di revisione**

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

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

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

**Giudizio**

A nostro giudizio, il Prospetto della SETA S.p.A. al 31 dicembre 2016 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.



#### Limitazioni all'uso e alla divulgazione

Il Prospetto è stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo, di conseguenza non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. 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 Campogalliano.

Bologna, 30 marzo 2017

BDO Italia S.p.A.  
  
Livio Mezzetti  
Socio

Allegato: Prospetto crediti e debiti - Lettera del 21 marzo 2017 - Prot. 7674/17/MO



SETA SpA  
Prot. 7674/17  
Data 21/03/2017  
Partenza



Spett.le

COMUNE DI CAMPOGALLIANO  
PLAZZA VITTORIO EMANUELE II, 1  
41011 CAMPOGALLIANO (MO)

Trasmessa via PEC all'indirizzo: [protocollo@cert.comune.campegalliano.mo.it](mailto:protocollo@cert.comune.campegalliano.mo.it)

**OGGETTO: richiesta attestazione dei crediti e debiti di Seta SPA vs. Comune di Campegalliano al 31/12/16 ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j del D.L. n. 118/2011.**

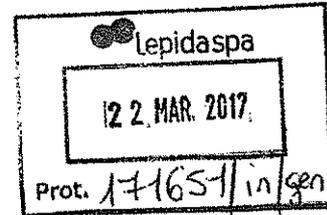
In ottemperanza a quanto richiesto ai sensi del decreto legge di cui all'oggetto dichiariamo che al 31/12/16 non risultano crediti/debiti di Seta SPA nei confronti di questo spettabile Ente.

Restiamo a disposizione e cogliamo l'occasione per porgere distinti saluti

Gabriele Minghera  
[gabriele.minghera@seta.spa.it](mailto:gabriele.minghera@seta.spa.it)  
(059416930)

IL DIRETTORE GENERALE  
*Roberto Natali*

DGM/vb



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

Al Consiglio di Amministrazione della  
Lepida SpA

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Lepida SpA con gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2016, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera J del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (di seguito il "Prospetto"). Il Prospetto è stato redatto dagli Amministratori sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative.

*Responsabilità degli Amministratori per il Prospetto*

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

*Responsabilità della società di revisione*

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

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

**PricewaterhouseCoopers SpA**

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00 i.v., C.F. e P.IVA e Rog. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: Ancona 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712132311 - Bari 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 0805640211 - Bologna 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - Brescia 25123 Via Borgo Pietro Wulher 23 Tel. 0303697501 - Catania 95129 Corso Italia 302 Tel. 09575312311 - Firenze 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - Genova 16121 Piazza Piccapetra 9 Tel. 01029041 - Napoli 80121 Via dei Mille 16 Tel. 08136181 - Padova 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - Palermo 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091349737 - Parma 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521275911 - Pescara 65127 Piazza Ettore Troilo 9 Tel. 0854545711 - Roma 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - Torino 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - Trento 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - Treviso 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422696911 - Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - Udine 33100 Via Poscolle 43 Tel. 043225789 - Varese 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332285039 - Verona 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - Vicenza 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311



#### *Giudizio*

A nostro giudizio, il Prospetto della Lepida SpA al 31 dicembre 2016 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

#### *Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo*

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono 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.

Bologna, 21 marzo 2017

PricewaterhouseCoopers SpA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Roberto Sollevanti".

Roberto Sollevanti  
(Revisore legale)

Spett. le  
PricewaterhouseCoopers SpA  
Via Finelli, 8, 40126 Bologna, Italy  
c.a. dott.ssa Chiara Girlando

**Oggetto: Nota Esplicativa al prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti locali soci al 31 dicembre 2016**

La presente nota esplicativa fornisce le informazioni ed i dettagli supplementari utili per una più completa descrizione del prospetto dei saldi a credito e a debito della Lepida SpA con gli Enti locali Soci al 31 dicembre 2016 predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118.

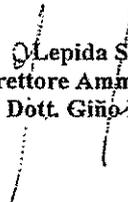
I dati riportati nel prospetto che seguono derivano dalla contabilità della Società scrivente e seguono i criteri previsti dall'articolo 2426 del codice Civile e delle altre norme civilistiche in tema di formazione del bilancio d'esercizio, nonché i criteri di valutazione utilizzati per l'iscrizione delle singole voci di bilancio, con particolare riferimento a crediti e debiti. Riguardo ai principi di redazione, si conferma che sono stati rispettati i principi e i criteri contabili di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice Civile, interpretati ed integrati dai principi contabili Nazionali e dai documenti emessi dall'Organismo di contabilità (OIC).

I crediti sono rilevati al valore nominale, che non si discosta dal criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del presunto valore di realizzo.

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, se ed in quanto applicabile e tenendo conto del fattore temporale.

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono crediti e debiti in moneta estera.

Ai fini e per gli effetti del presente documento sono stati considerati i crediti e i debiti, certi, liquidi ed esigibili, registrati al 31/12/2016 sulla base di documenti emessi e pervenuti dai quali risulta univocamente determinato sia l'*an* sia il *quantum*.

  
Lepida SpA  
Il Direttore Amministrativo  
Dott. Giò Falvo

PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DI LEPIDA SPA CON GLI ENTI LOCALI AZIONISTI  
(esclusa la Regione Emilia Romagna) - 31 dicembre 2016

AZIONISTA	SALDO CREDITORE Euro	SALDO DEBITORE Euro
Comune di Borghi	0,00	
Comune di Borgo Tossignano	0,00	
Comune di Borgo Val di Taro	0,00	
Comune di Borgonovo Val Tidone	0,00	
Comune di Brescello	0,00	
Comune di Brisighella	0,00	
Comune di Budrio	0,00	
Comune di Cadelbosco di Sopra	0,00	
Comune di Calderara di Reno	0,00	
Comune di Caldasco	0,00	
Comune di Campagnola Emilia	0,00	
Comune di Campegine	0,00	
Comune di Campogalliano	0,00	
Comune di Camugnano	0,00	
Comune di Canossa	0,00	
Comune di Caorso	0,00	
Comune di Carpaneto Piacentino	0,00	
Comune di Carpi	0,00	
Comune di Carpineti	0,00	
Comune di Casalfumane	0,00	
Comune di Casalegrande	0,00	
Comune di Casina	0,00	
Comune di Casola Valsenio	0,00	
Comune di Castel Bolognese	0,00	
Comune di Castel D'Aiano	0,00	
Comune di Castel del Rio	0,00	
Comune di Castel di Casio	0,00	
Comune di Castel Maggiore	0,00	
Comune di Castel San Pietro Terme	0,00	
Comune di Casteldelei	0,00	
Comune di Castelfranco Emilia	0,00	
Comune di Castellarano	0,00	
Comune di Castell'Arquato	0,00	
Comune di Castelnovo di Sotto	0,00	
Comune di Castelnovo ne' Monti	0,00	
Comune di Castelnovo Rangone	0,00	
Comune di Castelvetro di Modena	0,00	
Comune di Castelvetro Piacentino	0,00	
Comune di Castenaso	0,00	
Comune di Castiglione dei Pepoli	0,00	
Comune di Castrocaro Terme e Terra del Sole	0,00	
Comune di Cattolice	0,00	
Comune di Cavezzo	0,00	
Comune di Cavriago	0,00	
Comune di Cerignale	0,00	
Comune di Cesena	0,00	
Comune di Cesenatico	0,00	
Comune di Civitella di Romagna	0,00	
Comune di Codigoro	0,00	
Comune di Coli	0,00	
Comune di Collecchio	0,00	
Comune di Colorno	0,00	

Prot n° 2595 data 27/02/2017  
(da citare nella risposta)

Spett.  
Comune di Campogalliano  
Att.ne Bertolani Bruno Servizi Finanziari  
Piazza Vittorio Emanuele II n. 1  
41011 CAMPOGALLIANO

**OGGETTO:** Crediti/Debiti al 31/12/2016 Comune di Campogalliano

In ottemperanza alle richieste di cui all'art. 11, comma 6 del D. lgs. 118/2011 si comunica che al 31/12/2016 non risultano iscritti nel bilancio di Acer crediti e debiti accesi al Comune di Campogalliano. Si fa presente che con ns. delibera n. 51 del 15/07/2016 sono stati richiesti alla Regione i fondi per lavorazioni concluse di cui alla DGR n1571/2014 per un ammontare di €. 9.700,14. Sarà nostra cura farvi pervenire la stessa asseverata dal nostro Presidente Revisore dei conti appena sarà approvato il bilancio consuntivo 2016

Cordiali saluti

Il Dirigente servizio finanziario  
Brigo Margherita

Firmato digitalmente  
Si trasmette all'indirizzo: [bruno.bertolani@comune.campogalliano.mo.it](mailto:bruno.bertolani@comune.campogalliano.mo.it)





40 ATTIVO A BREVE TERMINE  
10 CREDITI VS CLIENTI  
192 COMUNE DI CAMPOGALLIANO

Divisa : EURO

DT.REG.	DOCUM.	N.IVA.	DESCRIZIONE CAUSALE	DESCRIZIONE VARIABILE	D A R E	A V E R E	S.DO	PROGRES.
31/03/16	242104		GIROCONTO	reg.CDA 11 2016 Comune Campog.laghi 1 fa	17.500,00			17.500,00
					17.500,00			
				S A L D O	17.500,00			