

**RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018**  
**Informativa redatta ai sensi**  
**dell'art. 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. 118/ 2011**

**Premessa normativa**

L'art. 11 comma 6 lettera J) del D.lgs 118/20111 prevede che la Relazione sulla gestione allegata al rendiconto esponga "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".

La verifica dei rapporti di credito/debito **al 31.12.2018** relativi al rendiconto della gestione 2018 con riguardo ai sottoelencati enti e società partecipate ha fornito i seguenti esiti:

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	CREDITI	Introiti per fotovoltaico act.2018/393	287,85	160,00	ft da ricevere fx/216 fx/217 fotovoltaico 2017	127,85	Queste posizioni sono un credito al 31.12 per il Comune di Carpi in quanto già quantificate e in corso di fatturazione; la società imputa una quota stimata di costi, poi integrati, se necessario, al momento della registrazione della fattura; la società contabilizza inoltre le fatture da ricevere al netto dell'IVA.
AIMAG SPA	CREDITI	Rimborso spese di ripristino voce 1000.01.01 act.2018/412	10.925,38	8.955,23	ft da ricevere R2/2770 e R2/2771	1.970,15	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	CREDITI	act.2018/33	385.703,30	316.150,00	ft da ricevere fx/93 fx/94 fx/95	69.553,30	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	CREDITI	Contributo disagio ambientale da accertare sul 2019 e 3 anni successivi	-	767.103,26	ft da ricevere fx/150	- 767.103,26	AIMAG ha rilevato come debito nei confronti del Comune di Carpi il contributo compensativo per il disagio ambientale relativo al 4° lotto della discarica di Fossoli, in quanto attualmente viene già utilizzata tale porzione della discarica. L'accordo per la definizione del contributo non è ancora stato sottoscritto. L'ente iscriverà a bilancio tra i propri crediti gli importi derivanti dal riconoscimento del disagio ambientale ad avvenuta sottoscrizione dell'accordo. Si ritiene pertanto motivata la differente contabilizzazione.

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	CREDITI	act.2019 da assumere	-	3.068,08	ft da ricevere fx/160 fx/1611 fx/164 ostello	- 3.068,08	Il Comune di Carpi accerta il rimborso nell'anno dell'incasso
AIMAG SPA	CREDITI	Introiti per fotovoltaico act. 2019 da assumere	-	240,00	ft da ricevere fx/448 fx/452 fotovoltaico 2018	- 240,00	Queste posizioni non sono un credito al 31.12 per il Comune di Carpi in quanto ancora da quantificate e fatturare; la società imputa una quota stimata di costi, poi integrati, se necessario, al momento della registrazione della fattura; la società contabilizza inoltre le fatture da ricevere al netto dell'IVA.
AIMAG SPA	CREDITI	act.2018/215	1.317,56	1.317,56	ft rimborsi ostello	-	nessuna differenza
AIMAG SPA	CREDITI	act.2018/330	26.097,04	23.724,58	ft teleriscaldamento	2.372,46	La differenza è costituita dall'IVA
	<b>CREDITI Totale</b>		424.331,13	1.120.718,71		- 696.387,58	
AIMAG SPA	DEBITI	voce 5110.00.05 imp.2018 1295	2.170,30	1.973,00	Progettazione ID 960	197,30	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	voce 3020.00.06 imp.2018 117	263,07	215,63	Sottoprodotti di origine animale 2018 10	47,44	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	voce 7870.00.01 imp.2018 1059	122.683,78	111.013,99	SAL n.2 Scatolare via Lama	11.669,79	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	voce 3020.00.06 imp.2018 117	503,01	412,30	Sottoprodotti di origine animale 2018 11	90,71	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	voce 2300.00.02 imp.2018/97	6.096,95	4.997,50	4° trim 2018 Manutenzione ordinaria impianti di sollevamento a servizio dei sottopassi ferroviari	1.099,45	La differenza è costituita dall'IVA

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AIMAG SPA	DEBITI	voce 3020.00.06 imp.2018 117	510,14	418,15	Sottoprodotti di origine animale 2018 12	91,99	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	voce 3020.00.15 imp.2018/841	87,96	79,96	bollette acqua	8,00	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	voce 3020.00.15 imp.2018/841	19,19	17,97	bollette acqua	1,22	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	voce 3900.00.08 imp.2018 830	4.011,50	3.646,82	bollette acqua	364,68	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	voce 3900.00.08 imp.2018 830	1.867,39	1.697,69	bollette acqua	169,70	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	voce 3020.00.15 imp.2018 841	291,51	265,07	bollette acqua	26,44	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	bolletta 1855003330	19,96	18,62	bollette acqua	1,34	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	voce 2930.00.02 imp.2018 1124	126,53	115,53	Raccolta e trasporto	11,00	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	voce 7870.00.01 imp.2019/126	47.225,59	42.932,35	ft da emettere per CONTRIBUTO PER LAVORI (CANTIERE 17- 0325) - fe 21 (c000445) - SAL n.3 Scatolare via Lama	4.293,24	La differenza è costituita dall'IVA
AIMAG SPA	DEBITI	voce 3020.00.06 imp.2018/117	61,00	50,00	ft da emettere per Sottoprodotti origine animale FE 35 (C000445)	11,00	La differenza è costituita dall'IVA
	<b>DEBITI Totale</b>		185.937,87	167.854,58		18.083,29	
AIMAG SPA	<i>Asseverazione Ente pg n. 12175 del 28/02/2019, firmata da Sandro Gherardini (revisore Grant Thornton), posta agli atti dell'Ente</i>						
ACER MODENA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
ACER MODENA	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
ACER MODENA	<i>Asseverazione Ente pg n. 14670 del 12/03/2019, firmata da Massimiliano Stradi (Presidente del Collegio dei Revisori), posta agli atti dell'Ente</i>						
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	voce 2480.00.04 imp.2018 304/1476	48.895,69	44.450,63	Consuntivo prontobus ft da emettere	4.445,06	La differenza è costituita dall'IVA
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	voce 2480.00.04 imp.2018 774	3.168,00	2.880,00	Integrazioni Mimuovo anno 2018	288,00	La differenza è costituita dall'IVA
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	DEBITI	voce 2480.00.04 imp.2018 304/1575	20.806,50	18.915,00	Servizio Arianna 2018	1.891,50	La differenza è costituita dall'IVA
	<b>DEBITI Totale</b>		72.870,19	66.245,63		6.624,56	
AGENZIA MOBILITA MODENA SPA	<i>Asseverazione Ente pg n. 14080 del 08/03/2019, firmata da Alessandro di Loreto (direttore) e da Francesco Notari (società di revisione Analisi Spa), posta agli atti dell'Ente</i>						
AS RETI GAS SPA	CREDITI	Canone reti distribuzione gas 2016 voce 820.00.01 act.2016/61	164.261,78	134.641,00	Canone 2016 FX/98	29.620,78	La differenza è costituita dall'IVA
AS RETI GAS SPA	CREDITI	Canone reti distribuzione gas 2018 voce 820.00.01 act.2018/32	492.785,33	403.922,00	FX/7	88.863,33	La differenza è costituita dall'IVA
	<b>CREDITI Totale</b>		657.047,11	538.563,00		118.484,11	
AS RETI GAS SPA	DEBITI			-		-	nessuna differenza

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
AS RETI GAS SPA		<i>Asseverazione Ente pg n. 12281 del 28/02/2019, firmata da Michele Dodi (revisore Grant Thornton), posta agli atti dell'Ente</i>					
CONSORZIO FESTIVAL FILOSOFIA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
CONSORZIO FESTIVAL FILOSOFIA	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
CONSORZIO FESTIVAL FILOSOFIA		<i>Asseverazione Ente pg n. 11563 del 26/02/2019, firmata da Paola Bonfreschi (Revisore Unico), posta agli atti dell'Ente</i>					
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA	DEBITI	imp.2018/1394	5.320,00	5.320,00	quota anno 2018	-	nessuna differenza
ENTE GESTIONE PARCHI EMILIA ROMAGNA		<i>Asseverazione Ente pg n. 10290 del 19/02/2019, firmata da Alessandra Galli (Responsabile finanziario) e dal Revisore unico, posta agli atti dell'Ente</i>					
FORMODENA scrl	CREDITI					-	nessuna differenza
FORMODENA scrl	DEBITI	voce 1510.00.04 (vedi act.2018/363) imp.2019 da assumere	107.166,00	107.166,00	finanziamento da Regione per formazione professionale	-	nessuna differenza
	<b>DEBITI Totale</b>		107.166,00	107.166,00		-	

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
FORMODENA scrl	<i>Asseverazione Ente pg n. 17989 del 26/03/2019, firmata da Eugenio Caperchione (revisore), posta agli atti dell'Ente</i>						
LEPIDA Spa	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
	<i>Asseverazione Ente pg n. 18271 del 27/03/2019, firmata da Roberto Sollevanti (revisore PricewaterhouseCoopers spa), posta agli atti dell'Ente</i>						
SETA SPA	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
SETA SPA	DEBITI	Giornate gratuite Arianna 2018 voce 2480.00.04 imp.2018/1575	880,00	800,00	fattura n. 2110000228	80,00	La differenza è costituita dall'IVA
	<b>DEBITI Totale</b>		880,00	800,00		80,00	
SETA SPA	<i>Asseverazione Ente pg n. 15125 del 14/03/2019, firmata da Livio Mezzetti per BDO Italia spa (soc. revisione), posta agli atti dell'Ente</i>						
AESS - Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
	<i>Asseverazione Ente pg n. 18629 del 28/03/2019, firmata da Benedetta Brighenti (Legale rappresentante), posta agli atti dell'Ente</i>						
Fondazione Democenter Sipe	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
Fondazione Democenter Sipe	DEBITI	voce 3850.00.05 imp.2018/136	2.500,00	2.500,00	doc. prot. N. 27282/2018	-	nessuna differenza

ENTE PARTECIPATO	CREDITI / DEBITI	RIF. CAPOGRUPPO	IMPORTO CAPOGRUPPO	IMPORTO PARTECIPATA	RIF. PARTECIPATA	DIFFERENZA	NOTE
	<b>DEBITI Totale</b>		2.500,00	2.500,00		-	
Fondazione Democenter Sipe	<i>Asseverazione Ente pg n. 12122 del 28/02/2019, firmata da Rodolfo Biolchini (Revisore Unico), posta agli atti dell'Ente</i>						
Fondazione Zamparo	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
	<i>Asseverazione Ente pg n. 18608 del 28/03/2019, firmata da Stefania Gasparini (Presidente dell'ente), posta agli atti dell'Ente</i>						
Fondazione ex Campo Fossoli	CREDITI		-	-		-	nessuna differenza
Fondazione ex Campo Fossoli	DEBITI		-	-		-	nessuna differenza
Fondazione ex Campo Fossoli	<i>Asseverazione Ente pg n. 16425 del 19/03/2019, firmata da Massimo Lucii (revisore della fondazione), posta agli atti dell'Ente</i>						

**Conclusioni:** dalla verifica non sono emerse discordanze che richiedano l'assunzione di provvedimenti per la riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

**Il Responsabile del Settore Bilancio, Finanza e Controllo di Gestione**

Dott. Antonio Castelli (firmato digitalmente)

Per attestazione: **Il Collegio dei Revisori dei Conti**

Dott. **Carlo Costa** (Presidente) (firmato digitalmente)

Dott. **Massimo Masotti** (componente) (firmato digitalmente)

Dott. **Andrea Salmi** (componente) (firmato digitalmente)