



COMUNE DI TRESORE CREMASCO
Provincia di Cremona

NOTA INFORMATIVA SOCIETA' PARTECIPATE

ANNO 2020

Allegato "G"

all'atto del Consiglio Comunale avente ad oggetto:

*"APPROVAZIONE RENDICONTO E
RELATIVI ALLEGATI ESERCIZIO 2020"*

COMUNE DI TRESORE CREMASCO

Provincia di Cremona

Nota Informativa ex Art. 6, C. 4, D.L. n. 95/2012

L'articolo 6, comma 4, del D.L. n. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie; dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipate dal Comune:

1. S.C.R.P. Società Cremasca Reti e Patrimonio Spa (in liquidazione) - Via del Commercio, 29 – Crema (CR) – C.F. 91001260198 - P.I. 00977780196;

Quota di partecipazione diretta al 31/12/2020 pari a 1,46% del capitale azionario;

Sito Internet: www.scrp.it

Attestazione debiti/crediti in atti comunali n. 1535/2021.

Non sono iscritte a bilancio poste relative a crediti/debiti alla data del 31/12/2020.

NOTA: L'Ente ha provveduto, con delibera di C.C. n. 40/2018, a convalidare la manifestazione di volontà precedentemente espressa dal Sindaco pro-tempore di recesso da S.C.R.P. Spa; è attualmente in corso un arbitrato tra otto Comuni (tra cui Trescore Cremasco) e S.C.R.P. in merito alla quantificazione degli importi dovuti a questi Comuni per il recesso effettuato; nel primo grado di arbitrato S.C.R.P. è stata dichiarata soccombente ma ha appellato la decisione; la società S.C.R.P. Spa è attualmente in liquidazione.

2. Padania Acque Spa – Via Macello, 14 - Cremona - C.F./P.I. 00111860193;

Quota di partecipazione diretta al 31/12/2020 pari a 0,93746% del capitale azionario;

Sito Internet: www.padania-acque.it

Attestazione debiti/crediti in atti comunali n. 3215/2021.

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società; l'importo dei saldi viene di seguito riportato:

• Debiti per fatture ricevute e non saldate al 31/12/2020	2.676,02
• Debiti per fatture utenze comunali da emettere al 31/12/2020	1.003,30
• Crediti per note credito ricevute e non saldate al 31/12/2020	2.803,39
• Crediti fattura n. 11/2020 emessa a Padania Acque per rimborso rate mutui opere servizio Idrico Integrato (SII) anni 2016-2017-2018	54.074,64 (valore imponibile)
• Crediti per importi da fatturare a Padania Acque per il rimborso rate mutui opere del servizio Idrico Integrato (SII) anni 2019-2020	30.758,03 (valore imponibile)

3. Servizi Comunali Spa – Via Suardo, 14/a – Sarnico (BG) – C.F./P.I. 02546290160;

Quota di partecipazione diretta nell'anno 2020 pari a 0,025% del capitale azionario;

Sito Internet: www.servizicomunali.it

Attestazione debiti/crediti in atti comunali n. 4510/2021.

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società; l'importo dei saldi viene di seguito riportato:

• Debiti per fatture ricevute e non saldate al 31/12/2020	28.721,15
• Debiti per fatture da ricevere al 31/12/2020	4.100,24
• Crediti per note credito ricevute e non saldate al 31/12/2020	5.891,75
• Crediti per note credito da ricevere al 31/12/2020	7.728,71

4. Comunità Sociale Cremasca Asc (Azienda Speciale Consortile) – Via Goldaniga, 11 - Crema (CR) - C.F./P.I. 01397660190;

Quota di partecipazione diretta al 31/12/2020 pari a 1,61% del capitale sociale.

Sito Internet: www.comunitasocialecremasca.it

Attestazione debiti/crediti in atti comunali n. 3523/2020.

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società; l'importo dei saldi viene di seguito riportato:

• Debiti per servizi ricevuti al 31/12/2020 e non ancora saldati	111.533,82
• Crediti per erogazioni da ricevere al 31/12/2020 e non ancora incassati	4.405,58

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

Trescore Cremasco, 30/08/2021



Il Responsabile Finanziario

Rag. Alfredo Galbiati

Vista la concordanza tra le risultanze contabili e le comunicazioni ricevute,

SI ASSEVERA

Quanto sopra riportato e certificato dal Responsabile Finanziario.

Milano, _____

Il Revisore dei Conti

Dott. Luca Bottero

SCRP Società Cremasca Reti e Patrimonio S.p.A. in Liquidazione

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Trescore Cremasco e la società SCRP Società Cremasca Reti e Patrimonio S.p.A. in Liquidazione per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Trescore Cremasco e la società SCRP Società Cremasca Reti e Patrimonio S.p.A. in Liquidazione per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Al Consiglio di Amministrazione della
SCRP Società Cremasca Reti e Patrimonio S.p.A. in Liquidazione

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della SCRP Società Cremasca Reti e Patrimonio S.p.A. in Liquidazione con il Comune di Trescore Cremasco (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, estratto dal "Prospetto Complessivo" (numero di protocollo 1832 2021/ 3RAG / AM /mp) della società, e 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 SCRP Società Cremasca Reti e Patrimonio S.p.A. in Liquidazione al 31 dicembre 2020, estratto dal "Prospetto Complessivo" (numero di protocollo 1832 2021/ 3RAG / AM /mp) della società, 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 Trescore Cremasco. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

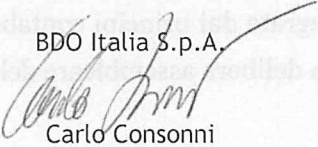
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 25 febbraio 2021

BDO Italia S.p.A.



Carlo Consonni
Socio

Allegato: Prospetto contabile con il Comune di Trescore Cremasco al 31 dicembre 2020 dei saldi a credito e a debito estratto dal "Prospetto Complessivo" della SCRP Società Cremasca Reti e Patrimonio S.p.A. in Liquidazione

Spett.le
BDO Italia S.p.A.
Viale Abruzzi, 94
20131 Milano

Crema,
Prot. n.

OGGETTO: DICHIARAZIONE

Con la presente si dichiara che il prospetto che riporta la situazione di credito/debito nei confronti del Comune in oggetto corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute e riflesse nel bilancio di SCR P SpA in liquidazione al 31 dicembre 2020 predisposto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità "O.I.C." e tenuto conto della delibera assembleare del 4 dicembre 2018.

S.C.R.P. Spa in Liquidazione

Il direttore generale f.f.

Massimo Zanzi



Crema,
prot. n.

Spett.le
COMUNE DI TRESORE CREMASCO
Via Carioni, 13
26017 TRESORE CREMASCO (CR)

Oggetto: Situazione debiti e crediti al 31/12/2020

Con la presente si invia la situazione contabile risultante tra S.C.R.P. SpA e il Vostro Comune al 31/12/2020:

Debiti di SCRIP v/Comune di Trescore Cremasco

Totale debiti di SCRIP v/Comune di Trescore Cremasco	0,00

Crediti di SCRIP v/Comune di Trescore Cremasco

Totale crediti di SCRIP v/Comune di Trescore Cremasco	0,00

Cordiali saluti.

Società Cremasca Reti e Patrimonio Spa
in liquidazione
Il Responsabile Amministrativo
Antonella Dott.ssa Bossena



**NOTA INFORMATIVA DEBITI E CREDITI RECIPROCI EX. ART.6, C. 4, D.L. 06/07/2012 N. 95, CONVERTITO
CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 07/08/2012 N. 135.**

Crema, 05 /05/2021

Spett.le Comune di Trescore Cremasco

Prot. 3479 /2021

Il sottoscritto dott. Ogliari Franco, in qualità di Revisore Unico dell'Azienda Speciale Consortile Comunità Sociale Cremasca, in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.L. 95/2012, con la sottostante tabella assevera la situazione debitoria e creditoria del Comune nei confronti di Comunità Sociale Cremasca asc risultante dalla contabilità aziendale e iscritti nel Bilancio Consuntivo 2020, approvato nell'Assemblea Consortile del 30/04/2021.

PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE: 1,61%

DESCRIZIONE	Debiti 2019	Debiti 2020	Crediti 2020
ADM-ADEA 2020	- €	5.628,30 €	- €
FSR 2020 + QUOTA COVID FSR+CENTRI ESTIVI COVID	- €	- €	1.765,58 €
QUOTA SOLIDARIETA' 2020	- €	14.440,00 €	- €
RETTE DISABILI 2020	- €	7.702,52 €	- €
RETTE TMI 2020	- €	22.097,25 €	- €
RIMBORSO PROGETTO ISD 2020	- €	336,00 €	- €
SAAP/SAAM 2020	- €	38.686,04 €	- €
SAD-SADH 2020	- €	46,33 €	- €
SSP 2020	- €	22.379,78 €	- €
TELESOCCORSO 2020	- €	217,60 €	- €
TITOLI SOCIALI FNA 2020	- €	- €	2.640,00 €
Totale complessivo	- €	111.533,82 €	4.405,58 €

DEBITI VS COMUNITA' SOCIALE CREMASCA AL 31.12.2020: € 111.533,82.

CREDITI VS COMUNITA' SOCIALE CREMASCA AL 31.12.2020: € 4.405,58.

L'Organo di Revisione assevera
Dott. Franco Ogliari



Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Trescore Cremasco e la società Padania Acque S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Al Consiglio di Amministrazione della
Padania Acque S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Padania Acque S.p.A. con il Comune di Trescore Cremasco (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, 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 Padania Acque S.p.A. al 31 dicembre 2020 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza 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 Trescore Cremasco. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.

Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

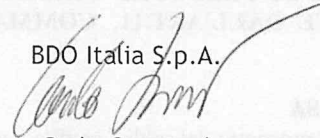
BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 26 maggio 2021

BDO Italia S.p.A.



Carlo Consonni
Socio

Allegato: Prospetto contabile con il Comune di Trescore Cremasco al 31 dicembre 2020 dei saldi a credito e a debito estratto dal "Prospetto Complessivo" della Padania Acque S.p.A.

Cremona, li 25 maggio 2021

Spett.le

COMUNE di TRESORE CREMASCO

Via don G. Carioni, 13

26017 TRESORE CREMASCO (CR)

protocollo@pec.comune.trescorecremasco.cr.it

INVIO: P.E.C.

PROT.PAD/U/2021/0005709

PROSPETTO CONTABILE DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DI PADANIA ACQUE S.P.A. VERSO IL COMUNE DI TRESORE CREMASCO AL 31 DICEMBRE 2020, PREDISPOSTO PER LE FINALITÀ PREVISTE DALL'ART.11, COMMA 6, LETTERA J, DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118.

PREMESSA

Il presente prospetto dei saldi a credito e a debito di Padania Acque S.p.A. verso il Comune di Trescore Cremasco al 31 dicembre 2020 (di seguito, il "Prospetto"), è redatto ai sensi e per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

NOTEESPLICATIVE

Le presenti note esplicative costituiscono parte integrante del Prospetto al 31 dicembre 2020, predisposto per le finalità descritte dalle norme sopra indicate.

I valori esposti nel Prospetto corrispondono alle scritture contabili regolarmente tenute e redatte nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile ed in conformità alle norme italiane che disciplinano i criteri di redazione del bilancio di esercizio, ad eccezione di quanto contabilizzato nella voce crediti, che sono esposti al loro valore nominale.

CREDITI

Crediti per utenze comunali

Includono le fatture emesse o da emettere relative alle utenze comunali non ancora incassate alla data del 31 dicembre 2020.

Nella voce fatture da emettere per utenze comunali sono indicati gli importi relativi al Servizio Idrico Integrato di competenza dell'esercizio 2020 stimati dalla Società sulla base dei consumi storici delle utenze idriche comunali e non ancora fatturati al 31 dicembre 2020.

Altri crediti

Includono le fatture emesse o da emettere per altre prestazioni e/o servizi resi, non ancora incassate alla data del 31 dicembre 2020.

DEBITI

Debiti per Servizio Idrico Integrato

Includono le fatture ricevute o da ricevere per prestazioni rese, relative al Servizio Idrico Integrato, ovvero per costi ad esso collegati alla data del 31 dicembre 2020.

Si precisa che la voce non include alcuni costi relativi al Servizio Idrico Integrato sostenuti dal Comune per conto di Padania Acque S.p.A., in quanto alla data odierna non è ancora pervenuta idonea documentazione giustificativa da parte dell'Ente. Nel bilancio di esercizio di Padania Acque S.p.A. i relativi importi non sono pertanto indicati nella voce "Debiti", ma contabilizzati nella voce "Fondi per rischi ed oneri" per un importo stimato e, conseguentemente, non sono riportati nel presente Prospetto.

Altri debiti

Includono tributi locali, le fatture ricevute o da ricevere per altre prestazioni e/o servizi resi, non ancora liquidate alla data del 31 dicembre 200.

Debiti per finanziamenti

Includono le fatture ricevute o da ricevere per il rimborso delle rate dei finanziamenti sottoscritti dal Comune per la realizzazione di opere del Servizio Idrico Integrato, non ancora liquidate alla data del 31 dicembre 2020.

Il Direttore Generale
(dott. Stefano Ortoni)

ALLEGATO: Scheda Crediti – Debiti al 31/12/2020

Scheda Crediti – Debiti al 31/12/2020

Ente Socio	Dettaglio	Trescore Cremasco
CREDITI AL 31/12/2020 di PADANIA ACQUE S.p.A. vs. l'Ente Socio		
Utenze comunali	Fatture emesse e non saldate al 31/12/2020	2.676,02
Utenze comunali	Fatture da emettere per ricavi stimati al 31/12/2020	1.003,30
TOTALE CREDITI AL 31/12/2020		3.679,32
DEBITI AL 31/12/2020 di PADANIA ACQUE S.p.A. vs. l'Ente Socio		
Utenze comunali	Note di credito emesse e non saldate al 31/12/2020	2.803,39
Debiti per mutui Servizio Idrico Integrato	Ft. Rimborso rate mutui 2016 SII	18.024,88
Debiti per mutui Servizio Idrico Integrato	Ft. Rimborso rate mutui 2017 SII	18.024,88
Debiti per mutui Servizio Idrico Integrato	Ft. Rimborso rate mutui 2018 SII	18.024,88
Debiti per mutui Servizio Idrico Integrato	Valore imponibile rimborso rate mutui 2019 SII	18.024,87
Debiti per mutui Servizio Idrico Integrato	Valore imponibile rimborso rate mutui 2020 SII	12.733,16
TOTALE DEBITI AL 31/12/2020		87.636,06



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Camozzi, 5
24121 BERGAMO BG
Telefono +39 035 240218
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Trescore Cremasco e la società partecipata Servizi Comunali S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118

*Al Consiglio di Amministrazione della
Servizi Comunali S.p.A.*

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Servizi Comunali S.p.A. (nel seguito anche la "Società") con il Comune di Trescore Cremasco (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, 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 della Servizi Comunali S.p.A. al 31 dicembre 2020 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo *"Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto"* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Servizi Comunali S.p.A. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'*International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code)* emesso dall'*International Ethics Standards Board for Accountants* applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e 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 Trescore Cremasco. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale della Servizi Comunali S.p.A. 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 del Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;



Servizi Comunali S.p.A.
Relazione della società di revisione
31 dicembre 2020

— 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.

Bergamo, 2 agosto 2021

KPMG S.p.A.

Ivan Lucci
Socio



Sarnico, 26 Luglio 2021
Servizi Comunali SpA

Spett.le
Comune di Trescore Cremasco
Via Carioni, 13
26017 Trescore Cremasco (CR)

OGGETTO: PROSPETTO CONTABILE DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DI SERVIZI COMUNALI S.P.A VERSO IL COMUNE DI TRESORE CREMASCO AL 31 DICEMBRE 2020 PREDISPOSTO PER LE FINALITA' PREVISTE DALL'ART. 11, COMMA 6, LETTERA J DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118.

Premessa

Il presente prospetto dei saldi a credito e a debito di Servizi Comunali S.p.A. (di seguito "Servizi Comunali") verso il Comune di Trescore Cremasco al 31 dicembre 2020 (di seguito il "Prospetto") è redatto ai sensi dell'art. 11 comma 6, lettera J del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Le presenti note esplicative costituiscono parte integrante del Prospetto al 31 dicembre 2020 predisposto per le finalità previste dal sopracitato decreto.

I valori esposti nel prospetto corrispondono con le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e redatte nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile ad eccezione di quanto contabilizzato nella voce crediti, ed in particolare nel Prospetto i crediti sono esposti al loro valore nominale.

Crediti

1. Crediti per fatture emesse

Includono le fatture emesse per prestazioni e/o servizi eseguiti sulla base di accordi e/o contratti sottoscritti con il Comune di Trescore Cremasco i servizi di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, e non ancora incassate (o incassate parzialmente) alla data del 31 dicembre 2020 per € 34.612,90=imponibile.

2. Crediti per fatture da emettere

Tali crediti includono le fatture ancora da emettere per prestazioni e/o servizi eseguiti sulla base di accordi e/o contratti sottoscritti con il Comune di Trescore Cremasco per i servizi di raccolta, trasporto e smaltimento, e per le quali non è stata ancora emessa la relativa fattura alla data del 31 dicembre 2020 per € 4.100,24=imponibile.

Debiti

3. Debiti per note di credito da emettere



Capitale Sociale Euro 9.388.860,00= i.v.
Iscrizione Registro Imprese di BG Codice Fiscale e Partita I.V.A. 02546290160 - R.E.A. 303200
Sede Legale: 24067 Sarnico (BG) Via Suardo, 14/A
Sedi Operative: 24060 Chiuduno (BG) Via del Molino snc - 20812 Limbiate (MB) Via XXV Aprile, n 69/71
Tel. 035.914122 Fax. 035.914618 - Email info@servizicomunali.it - PEC protocollo@pec.servizicomunali.it





Servizi Comunali SpA

Includono le note di credito per saldo servizi smaltimento rifiuti e saldo rimborso corrispettivo per vendita carta, plastica, vetro ecc. dal Comune di Trescore Cremasco, per le quali Servizi Comunali non ha ancora provveduto all'emissione della nota di credito alla data del 31 dicembre 2020 per € 7.728,71=imponibile.

Cordiali saluti.

Per Servizi Comunali S.p.A.

Enrico de Taronatti

Direttore Generale

Alen Prestini

Presidente Consiglio di Amministrazione

Allegato: Prospetto numerico Trescore Cremasco 31/12/2020

Allegato – PROSPETTO NUMERICO DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DI SERVIZI COMUNALI S.P.A VERSO IL COMUNE DI TRESORE CREMASCO AL 31 DICEMBRE 2020 PREDISPOSTO PER LE FINALITA' PREVISTE DALL'ART. 11, COMMA 6, LETTERA J DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118.

Crediti per fatture emesse			
Parte 1			
Tipo Documento	N.Documento	Data	Importo
Fattura emessa	2382	25/11/2020	€ 14.534,89
Fattura emessa	2383	25/11/2020	€ 5.119,86
Nota di credito	2460	26/11/2020	€ - 4.275,01
Fattura emessa	2505	30/11/2020	€ 1.195,15
Fattura emessa	2676	18/12/2020	€ 14.534,89
Fattura emessa	2677	18/12/2020	€ 5.119,86
Nota di credito	2770	23/12/2020	€ - 1.616,74
Totale credito per fatture emesse			€ 34.612,90



Capitale Sociale Euro 9.388.860,00= i.v.
Iscrizione Registro Imprese di BG Codice Fiscale e Partita I.V.A. 02546290160 - R.E.A. 303200
Sede Legale: 24067 Sarnico (BG) Via Suardo, 14/A
Sedi Operative: 24060 Chiuduno (BG) Via del Molino snc - 20812 Limbiate (MB) Via XXV Aprile, n 69/71
Tel. 035.914122 Fax. 035.914618 - Email info@servizicomunali.it - PEC protocollo@pec.servizicomunali.it





Servizi Comunali SpA

Credit per fatture da emettere

Parte 2

Tipo Documento	N.Documento	Data	Importo
Servizio Smaltimento Rifiuti saldo 2020			€ 3.415,76
Servizio Igiene ambientale saldo 2020			€ 684,48
Totale credito per fatture da emettere			€ 4.100,24

Debiti per le note credito da emettere

Parte 3

Tipo Documento	N.Documento	Data	Importo
Rimborso Corrispettivo Corepla Settembre 2020			€ 2.226,84
Rimborso Smaltimento Accumulatori al piombo anno 2020			€ 826,50
Rimborso Corrispettivo Corepla Ottobre 2020			€ 1.896,45
Rimborso Corrispettivo Corepla Novembre 2020			€ 1.882,89
Rimborso Corrispettivo Corepla Dicembre 2020			€ 896,03
Totale debito per le note credito da emettere			€ 7.728,71

Per Servizi Comunali S.p.A.

Enrico de Tavonatti

Direttore Generale

Alen Prestini

Presidente Consiglio di Amministrazione



Capitale Sociale Euro 9.388.860,00= i.v.
Iscrizione Registro Imprese di BG Codice Fiscale e Partita I.V.A. 02546290160 - R.E.A. 303200
Sede Legale: 24067 Sarnico (BG) Via Suardo, 14/A
Sedi Operative: 24060 Chiuduno (BG) Via del Molino snc - 20812 Limbiate (MB) Via XXV Aprile, n 69/71
Tel. 035.914122 Fax. 035.914618 - Email info@servizicomunali.it - PEC protocollo@pec.servizicomunali.it

