

**PROSPETTO DEBITI E CREDITI FRA PROVINCIA
ED ENTI E SOCIETA' PARTECIPATE
ALLEGATO AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2022**

AI SENSI DELL'ART.11 COMMA 6 LETTERA J DEL D. LGS.118/2011

Tab. 1 Prospetto debiti Provincia di Modena e crediti enti e società partecipate*(Dati in euro)*

Nome organismo	Debiti Provincia	Credito dichiarato da organismo	Differenza	Note
AESS – AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE	55.400,85	37.014,90	18.385,95	La differenza è dovuta a € 8.063,46 pari all'IVA sulle fatture che alla data del 31/12/22 non erano ancora state liquidate, pertanto tale importo risulta come debito per la Provincia nei confronti dell'Associazione ma non può essere considerato un credito da AESS che, in base al principio dello split payment, inserisce nella propria contabilità il documento al netto dell'IVA. Il resto - al netto di euro 26,69 per un'economia registrata nell'esercizio 2023 - è da ricondursi a spese a favore di AESS per il servizio di vendita dei titoli di efficienza energetica sul mercato di riferimento: la provincia impegna le spese per la vendita senza compensazioni con i relativi introiti: tale differenza trova corrispondenza nel debito non dichiarato da AESS nel prospetto crediti Provincia - debiti partecipate.
AMO spa	72.017,65	65.470,59	6.547,06	La differenza di € 6.547,06 è relativa all'iva (10%) su fatture da emettere (Fattura n. 1/03 del 15/01/2023). Pertanto, tale importo risulta come debito per la Provincia nei confronti della società ma non può essere considerato un credito da AMO che, in base al principio dello split payment, inserisce nella propria contabilità il documento al netto dell'iva.
AUTOBRENNERO spa	0,00			Alla data del 15.3.2023 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
GAL soc. coop.	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
LEPIDA s.c.p.a.	17.299,55			Alla data del 15.3.2023 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
MODENAFIERE srl	0,00			Alla data del 15.3.2023 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
SETA spa	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
ACER AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI MODENA	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE EMILIANO-ROMAGNOLA PER LE VITTIME DEI REATI	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE VILLA EMMA - RAGAZZI EBREI SALVATI	6.000,00	6.000,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE CASA NATALE FERRARI	45.000,00	45.000,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE DEMOCENTER SIPE SOC.CONS. A R.L.	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
CHARITAS ASP	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE SAN FILIPPO NERI	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti

Tab. 1 Prospetto debiti Provincia di Modena e crediti enti e società partecipate
(Dati in euro)

Nome organismo	Debiti Provincia	Credito dichiarato da organismo	Differenza	Note
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' EMILIA-CENTRALE	2.715,38	0,00	2.715,38	Nessuno scostamento
TOTALE	198.433,43	153.485,49	27.648,39	

Asseverazione dell'Organo di revisione economico-finanziaria

Modena, li

Dott. Giacomo Ballo
Dott.ssa Loredana Dolci
Dott. Carlo Bernardelli

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)

Tab. 2 Prospetto crediti Provincia di Modena e debiti enti e società partecipate
(Dati in euro)

Nome sintetico	Crediti Provincia	Debiti dichiarati da organismo	Differenza	Note
AESS – AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE	20.591,60	10.295,80	10.295,80	La differenza è dovuta a differenti principi contabili applicati. Si tratta di introiti relativi alla vendita dei titoli di efficienza energetica sul mercato di riferimento: la Provincia non effettua compensazioni ma accerta gli introiti al lordo delle relative spese. Il minore debito dichiarato da AESS trova corrispondenza nel credito non dichiarato da AESS nel prospetto crediti Provincia-debiti partecipate
AMO spa	8.898,21	8.898,21	0,00	Nessuno scostamento
AUTOBRENNERO spa	4.349.454,98			Alla data del 15.3.2023 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
GAL soc.coop.	0,00	2.500,00	-2.500,00	La differenza è dovuta a un canone per comodato d'uso (uffici) e relativo rimborso di spese per utenze: importo non accertato dalla Provincia in quanto, in base al contratto di comodato con la società, sarà esigibile al termine di ciascun anno di vigenza (aprile 2023)
LEPIDA s.c.p.a.	0,00			Alla data del 15.3.2023 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
MODENAFIERE srl	0,00			Alla data del 15.3.2023 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
SETA spa	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
ACER AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI MODENA	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE EMILIANO-ROMAGNOLA PER LE VITTIME DEI REATI	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE VILLA EMMA - RAGAZZI EBREI SALVATI	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE CASA NATALE FERRARI	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE DEMOCENTER SIPE SOC.CONS. A R.L.	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
CHARITAS ASP	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE SAN FILIPPO NERI	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' EMILIA-CENTRALE	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
TOTALE	4.378.944,79	21.694,01	7.795,80	

Asseverazione dell'Organo di revisione economico finanziaria

Modena, li

Dott. Giacomo Ballo
Dott.ssa Loredana Dolci
Dott. Carlo Bernardelli

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)

Tab. 3 Resoconto asseverazioni

Nome organismo	Nota asseverazione
AESS – AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE	Prospetto asseverato dal Presidente Legale Rappresentante
AMO spa	Prospetto sottoscritto dal Direttore Generale, in attesa di essere asseverato dalla Società di Revisione
AUTOBRENNERO spa	Alla data del 15.3.2023 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
GAL soc. coop.	Prospetto asseverato dal Presidente del Collegio Sindacale
LEPIDA s.c.p.a.	Alla data del 15.3.2023 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
MODENAFIERE srl	Alla data del 15.3.2023 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
SETA spa	Prospetto asseverato dalla Società di Revisione
ACER AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI MODENA	Prospetto asseverato dal Revisore legale dei conti
FONDAZIONE EMILIANO-ROMAGNOLA PER LE VITTIME DEI REATI	Prospetto asseverato dal Revisore dei conti
FONDAZIONE VILLA EMMA - RAGAZZI EBREI SALVATI	Prospetto asseverato dal Presidente Legale Rappresentante
FONDAZIONE CASA NATALE FERRARI	Prospetto asseverato dal Revisore dei conti
FONDAZIONE DEMOCENTER SIPE SOC.CON.S. A R.L.	Prospetto asseverato dal Revisore legale dei conti
CHARITAS ASP	Prospetto asseverato dal Revisore legale dei conti
FONDAZIONE SAN FILIPPO NERI	Prospetto asseverato dal Revisore unico
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE	Prospetto asseverato dal Legale Rappresentante
ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' EMILIA- CENTRALE	Prospetto asseverato dal Revisore dei conti

Modena, li

Asseverazione dell'Organo di revisione economico finanziaria

Dott. Giacomo Ballo
Dott.ssa Loredana Dolci
Dott. Carlo Bernardelli

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)