

**PROSPETTO DEBITI E CREDITI FRA PROVINCIA
ED ENTI E SOCIETA' PARTECIPATE
ALLEGATO AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019**

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 sintetico	Debiti Provincia	Credito dichiarato società	Differenza	Note
AESS – AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE	70.241,09	63.164,08	7.077,01	La differenza di € 7.077,01 è relativa per € 4.061,93 all'IVA sulle fatture n.44/PA del 20/12/2019 e 50/PA del 30/12/19 che alla data del 31/12/19 non erano ancora state liquidate, e per € 3.015,08 per IVA su fattura da emettere (fattura 5 del 31.1.2020). 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.
AMO spa	54.417,69	49.470,63	4.947,06	La differenza di € 4.947,06 è relativa all'iva (10%) su fatture da emettere (fatture n. 1/03 e 2/03 del 31/01/2020). 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. In data 12 marzo 2020 (prot. Provincia n. 8304 del 13.3.2020) la società ha inviato il proprio prospetto debiti e crediti, dichiarando un importo errato (€50.368,13) con riferimento a fatture da emettere, già pervenute a gennaio 2020 alla Provincia, di importo pari a euro 49.470,63 (come peraltro confermato dalla stessa società con comunicazione per vie brevi). Alla data del 24 marzo 2020, non è ancora pervenuto dalla società il prospetto rettificato.
AUTOBRENNERO spa	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
GAL soc. coop.	0,00	0,00	0,00	Nessun scostamento
LEPIDA s.c.p.a.	28.926,67			Dal 1/1/2019 Lepida è diventata una Scpa e fattura alla Provincia (che ne è socia) in esenzione IVA (ex art. 10 DPR 633/72). ALLA DATA DEL 24 MARZO 2020, LA SOCIETA' NON HA ANCORA PROVVEDUTO A INVIARE IL PROPRIO PROSPETTO DEI DEBITI E CREDITI INTERCORRENTI CON LA PROVINCIA, ASSEVERATO DAL PROPRIO ORGANO DI REVISIONE. Con comunicazione pervenuta in data 24/01/2020 (prot. Provincia n. 2447 del 27/01/2020) la società ha comunicato che avrebbe inviato il proprio prospetto entro fine marzo 2020.
MODENAFIERE srl	0,00			ALLA DATA DEL 24 MARZO 2020, LA SOCIETA' NON HA ANCORA INVIATO IL PROPRIO PROSPETTO DEI DEBITI E CREDITI INTERCORRENTI CON LA PROVINCIA. In data 9 marzo 2020 comunicava informalmente l'assenza di crediti verso la Provincia e che la società di revisione stava provvedendo all'asseverazione del prospetto.
PROMO scarl in liquidazione	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
SETA spa	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
ACER AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI MODENA	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE EMILIANO-ROMAGNOLA PER LE VITTIME DEI REATI	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE VILLA EMMA - RAGAZZI EBREI SALVATI	6.000,00	6.000,00	0,00	Nessuno scostamento

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

Nome sintetico	Debiti Provincia	Credito dichiarato società	Differenza	Note
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	Nessuno scostamento
CHARITAS ASP	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE SAN FILIPPO NERI	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' EMILIA- CENTRALE	23.622,13	23.622,13	0,00	Nessuno scostamento
TOTALE	228.207,58	187.256,84	12.024,07	

Modena,

Asseverazione dell'Organo di revisione economico finanziaria

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

Nome sintetico	Crediti Provincia	Debiti dichiarati società	Differenza	Note
AESS – AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
AMO spa	14.712,98	14.712,98	0,00	Nessuno scostamento
AUTOBRENNERO spa	3.053.105,36			ALLA DATA DEL 24 MARZO 2020, LA SOCIETA' NON HA ANCORA INVIATO IL PROPRIO PROSPETTO DEI DEBITI E CREDITI INTERCORRENTI CON LA PROVINCIA. Si precisa che fra i crediti dichiarati dalla Provincia, sono appostati € 2.763516,00 di dividendi straordinari 2019 deliberati dalla società a dicembre 2019 e che la società stessa ha già provveduto a versare alla Provincia (reversale n. 456 del 19/02/2020). La Provincia ha provveduto in data 11/03/2020 (prot. Provincia n. 7928/05-08) ad inviare formale sollecito di risposta via pec.
GAL soc.coop.	0,00	4.646,00	-4.646,00	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 (partecipata dalla Provincia), sarà esigibile al termine di ciascun anno di vigenza (giugno 2020).
LEPIDA s.c.p.a.	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
MODENAFIERE srl	0,00			ALLA DATA DEL 24 MARZO 2020, LA SOCIETA' NON HA ANCORA INVIATO IL PROPRIO PROSPETTO DEI DEBITI E CREDITI INTERCORRENTI CON LA PROVINCIA. In data 9 marzo 2020 comunicava informalmente l'assenza di debiti verso la Provincia e che la società di revisione stava provvedendo all'asseverazione del prospetto.
PROMO scarl in liquidazione	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
SETA spa	450,00	450,00	0,00	Nessuno scostamento
ACER AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI MODENA	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE EMILIANO-ROMAGNOLA PER LE VITTIME DEI REATI	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE VILLA EMMA - RAGAZZI EBREI SALVATI	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE CASA NATALE FERRARI	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE DEMOCENTER SIPE SOC.CONS. A R.L.	11.634,48	11.634,48	0,00	Nessuno scostamento
CHARITAS ASP	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE SAN FILIPPO NERI	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento

ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' EMILIA- CENTRALE	0,00	4.604,16	-4.604,16	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 alla convenzione sottoscritta, sarà esigibile al termine di ciascun anno di vigenza (aprile 2020).
TOTALE	3.079.902,82	36.047,62	-9.250,16	

Modena, _____

Asseverazione dell'Organo di revisione economico finanziaria

