

F
ALL. 96 ALLA DELIB. CC
N. 96 DEL 24/6/2018
COMPOSTO DI N. 26 FACCIAE



IL SEGRETARIO GENERALE
IL SEGRETARIO GENERALE
CAMPIONI COMUNE DI VIGNOLA

NOTA INFORMATIVA CIRCA LA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE E LE SOCIETA' PARTECIPATE AL 31 DICEMBRE 2017

L'art.11 comma 6 lett j del DL 118/2011 ha introdotto l'obbligo di allegare il presente prospetto al rendiconto della gestione al fine di evidenziare la quadratura nei rapporti finanziari con le partecipate.

L'articolo in parola dispone testualmente quanto segue: *"j) 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"*.

Qualora vi siano delle discordanze, la presente nota deve evidenziarle e deve illustrarne la motivazione; in tal caso, il Comune è tenuto ad adottare i necessari provvedimenti ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie. La nota informativa deve essere asseverata dal revisore dei conti.

La norma si riferisce alle "società partecipate", senza delimitarne il perimetro, per cui si devono ritenere inclusi tutti gli enti strumentali e le società controllate/partecipate di tutte le tipologie di società (indipendentemente dal servizio svolto), mentre non rientrano nell'adempimento tutte le altre tipologie di organismi quali i consorzi, le fondazioni, ecc...

L'ufficio ha provveduto ad inoltrare richiesta ufficiale dei dati necessari alla compilazione della presente nota informativa lettera prot. n. 9.812 del 10/03/2018 alle seguenti società partecipate:

- Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Giorgio Gasparini";
- AMO S.p.A. - Agenzia per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale di Modena;
- Banca Popolare Etica S.c.a.r.l.;
- C.r.p.v. Centro ricerche produzioni vegetali soc. coop.;
- Formodena Soc. Cons. a r.l.;
- Lepida Spa;
- Seta S.p.A.
- Vignola Patrimonio S.r.l. - società Unipersonale

Tali richieste sono state necessarie in quanto i dati non sono desumibili dai bilanci dell'esercizio 2017 delle partecipate, in quanto non ancora disponibili.

Una volta ottenuti i necessari riscontri, i dati sono stati confrontati e verificati con le scritture contabili dell'Ente

Tale verifica ha appurato:

- A) la coincidenza tra i debiti e i crediti reciproci tra l'ente e le seguenti società partecipate:
- **AMO S.p.A. - Agenzia per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale di Modena;**
 - **Banca Popolare Etica S.c.a.r.l.;**
 - **Lepida Spa;**
 - **Seta S.p.A.**

di cui si allegano le relative note asseverate dai rispettivi organi di revisione:

- B) la mancata coincidenza tra i debiti e i crediti reciproci tra l'ente e le seguenti società partecipate (di cui si riportano le motivazioni delle discordanze):



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

- **Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Giorgio Gasparini"**, il cui estratto conto presenta un maggior credito a favore Comune di Vignola di € 13.629,85 per compensazioni patrimoniali relative all'anno 2017, registrate dal Comune nel corso del 2018;
- **Vignola Patrimonio S.r.l. - società Unipersonale**, il cui estratto conto, oltre a riportare le rimanenze della farmacia pari a € 132.328,64, registrate da Vignola in stato patrimoniale, non comprende tra i debiti al 31/12 il rimborso a Vignola delle spese di spedizione corrispondenza del 6° Bimestre 2017, per una somma di € 6,04, in quanto registrato nel 2018;

Anche di queste società si allegano alla presente le relative note asseverate dai rispettivi organi di revisione.

C) la coincidenza tra i debiti e i crediti reciproci tra l'ente e le seguenti società partecipate di cui sono pervenute solamente semplici comunicazioni non asseverate dai rispettivi organi:

- C.r.p.v. Centro ricerche produzioni vegetali soc. coop.;
- Formodena Soc. Cons. a r.l.;

Si allega la sola nota di Formodena in quanto per Crpv è pervenuta una semplice pec.

Vignola, li 10/4/2018

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
DEL COMUNE DI VIGNOLA
(Dott. Stefano Chini)



ASSEVERAZIONE DEL COLLEGIO DEI
REVISORI DEI CONTI

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO
(Dott. Paolo Villa)

Paolo Villa



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

Spett.le
COMUNE DI VIGNOLA

PEC: comune.vignola@cert.unione.terredicastelli.mo.it

c.a. Responsabile Servizio Finanziario

ALLA DATA DEL 31.12.2017 DALLE RISULTANZE CONTABILI RISULTANO LE
SEGUENTI PARTITE NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI VIGNOLA:

CREDITI VERSO COMUNE DI VIGNOLA		DEBITI VERSO COMUNE DI VIGNOLA	
DESCRIZIONE OPERAZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE OPERAZIONE	IMPORTO
	////		84983,43

Vignola 04/04/2018

IL RESPONSABILE AREA FINANZIARIA
(Dr. Stefano Chini)

Per Asseverazione
Il Revisore Unico
(Dott. Elisa Fabiani)



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"GIORGIO GASPARINI" VIGNOLA

Enti Pubblici Soci: Unione di Comuni Terre di Castelli |
Castelnuovo Rangone | Castelvetro di Modena | Guiglia |
Marano sul Panaro | Montese | Savignano sul Panaro |
Spilamberto | Vignola | Zocca

Via Libertà, 823 41058 Vignola (Mo)
T 059 770 5211
F 059 770 5200
M info@aspvignola.mo.it
W www.aspvignola.mo.it
PEC aspvignola@pec.it
C.F. / P.I. 03099950355



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)



VIGNOLA
PATRIMONIO

Società a responsabilità limitata unipersonale - Capitale sociale sottoscritto in - Via Dehbeci 1 - 41029 - VIGNOLA (Mo)
Tel. 059.375111 - Fax 059.364129 - P.I./C.F. 0323560169 - Numero REA MO-170716

Prot. 292 del 16.4.18

Spett.le
COMUNE DI VIGNOLA

PEC: comune.vignola@cert.unione.terredicastelli.mo.it

c.a. Responsabile Servizio Finanziario

ALLA DATA DEL 31.12.2017 DALLE RISULTANZE CONTABILI RISULTANO LE
SEGUENTI PARTITE NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI VIGNOLA:

CREDITI VERSO COMUNE DI VIGNOLA		DEBITI VERSO COMUNE DI VIGNOLA	
DESCRIZIONE OPERAZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE OPERAZIONE	IMPORTO
	////		155852.56
		Rimanenze Farmacia	132328.64

Vignola 04/04/2018

IL RESPONSABILE AREA FINANZIARIA
(Dr. Stefano Chini)

Per Asseverazione
Il Revisore Unico
(Dr.ssa Ester Torelli)

4

ASSEVERAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO "DICHIARAZIONE CREDITI/DEBITI NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI VIGNOLA" RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE COMUNE DI VIGNOLA E LA SOCIETÀ PARTECIPATA AGENZIA PER LA MOBILITÀ E IL TPL DI MODENA S.P.A. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118

All'Assemblea dei Soci di
Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A.
Strada Sant'Anna, 210 - Modena

Con riferimento all'asseverazione del prospetto "Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Vignola" relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'ente Comune di Vignola e la società partecipata Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e secondo le indicazioni espresse dalla Corte dei Conti – Sezione Autonomie in data 19 gennaio 2016, in linea con il documento di ricerca n. 202 rilasciato da Assirevi a luglio 2016 riportiamo di seguito la nostra asseverazione.

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto "Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Vignola" che riporta i saldi a credito e a debito della Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A. con il Comune di Vignola (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2017, 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 dal Direttore sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative.

Responsabilità del Direttore per il Prospetto

Il Direttore è responsabile 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

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio (asseverazione) 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.

ANALISI SpA

Via Barilli, 5/1 - 42124 Reggio Emilia | T. +39 0522 271516 - F. +39 0522 230612 | segreteria@analisi.it
CF - PI - Registro Imprese di Reggio Emilia 01459840359 - Capitale sociale € 200.000 int. versato



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

2

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 on 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 dal Direttore, 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 (asseverazione).

Giudizio (asseverazione)

Con la presente si attesta che il Prospetto della Agenzia per la Mobilità e il TPL di Modena S.p.A. al 31 dicembre 2017 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 e utilizzo

Senza modificare il nostro giudizio (asseverazione), 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 Vignola.

Analisi S.p.A.

Francesco Notari
Socio Amministratore

Reggio Emilia, 9 marzo 2018





IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

Spett.le
COMUNE DI Vignola
VIA Bellucci, 1
Vignola (MO)

OGGETTO: Dichiarazione crediti/debiti nei confronti del Comune di Vignola

Il Sottoscritto Alessandro Di Loreto, nato a Parigi (Francia) il 12/03/1957, C.F. DLRLSN57C12Z110Q, in qualità di Direttore della società Agenzia per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale di Modena S.p.A. (in seguito anche "AMO") con sede legale in Modena (MO) Strada Sant'Anna, 210, Codice Fiscale e P.IVA 02727930360, indirizzo posta certificata amo.moegalmail.it, ai sensi degli artt.46 e 47 del D.P.R. n.445/2000 e s.m.i., consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del medesimo D.P.R. n.445/2000 per la falsità in atti e dichiarazioni mendaci

Dichiara sotto la propria responsabilità:

- 1. che non risultano al 31/12/2017 crediti e debiti nei confronti del Comune di Vignola in relazione a fatture emesse e ricevute.**

NOTE ESPLICATIVE:

- 1) tale dichiarazione riguarda i saldi di credito/debito risultanti dal bilancio d'esercizio redatto con riferimento alla data del 31/12/2017 ed iscritti in conformità alle disposizioni del codice civile e di quanto statuito dai principi contabili nazionali.

IL DIRETTORE
Agenzia per la Mobilità e il TPL
di Modena S.p.A.
Il Direttore
Alessandro arch. Di Loreto

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 - Mail: infotpl@amo.mo.it - PEC: amo.mo@legalmail.it

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



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

Spett. le

COMUNE DI VIGNOLA

ALLA DATA DEL 31.12.2017 DALLE RISULTANZE CONTABILI RISULTANO LE SEGUENTI PARTITE NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI VIGNOLA:

CREDITI VERSO COMUNE DI VIGNOLA		DEBITI VERSO COMUNE DI VIGNOLA	
DESCRIZIONE OPERAZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE OPERAZIONE	IMPORTO

× Alla data del 31/12/2017 non risultano né debiti né crediti nei confronti dell'ente locale.

Padova, 18 Marzo 2018

Ufficio Finanza Retail

BANCA POPOLARE ETICA s.c.p.a.
Sede Leg.: Via Tommaseo, 7 - 35131 Padova
Tel. 049 8771111 - Fax 049 7399799
Partita IVA: 01029710280
C. Fisc. e Reg. Impr. Padova 02822940233

Per Asseverazione:

Il Presidente del Collegio Sindacale

Bologna, 26/03/2018

Prot. 182259/out/gen



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

Spettabile
PricewaterhouseCoopers SpA
Via Angelo Finelli 8
40126 Bologna

Oggetto: Lettera di attestazione per le revisioni dei crediti e debiti al 31/12/2017 verso i nostri Enti-Soci ex art. dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118.

Con riferimento all'incarico a Voi conferito, avente ad oggetto l'espressione del Vostro giudizio sull'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Lepida SpA (di seguito anche la "Società"), con gli Enti Locali azionisti della stessa (di seguito il "Prospetto - Allegato A") al 31 dicembre 2017 predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, Vi confermiamo, per quanto a nostra conoscenza, le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro incarico.

L'incarico a Voi conferito è finalizzato all'espressione del Vostro giudizio professionale che il sopramenzionato Prospetto sia redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

E' nostra la responsabilità per la redazione del Prospetto sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che riteniamo 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.

Vi confermiamo che:

- a) le scritture contabili riflettono accuratamente e compiutamente tutte le operazioni della Società. Allo stato attuale delle nostre conoscenze, tutte le operazioni poste in essere sono state compiute secondo corretti criteri di gestione, sono legittime, sia sotto l'aspetto formale sia sotto l'aspetto sostanziale, e inerenti all'attività sociale. Tutti i costi ed oneri, i ricavi e proventi, gli incassi e gli esborsi, nonché gli impegni sono pienamente rappresentati in contabilità in modo veritiero e corretto e trovano adeguata documentazione di supporto emessa in conformità alla legislazione vigente. Non esistono attività, passività, costi o ricavi non riflessi nel Prospetto;
- b) a nostra conoscenza, non esistono ulteriori accordi, impegni, side letter, intese, anche di natura verbale, né ulteriori operazioni o atti di gestione rispetto a quanto diligentemente riportato nelle scritture contabili;



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

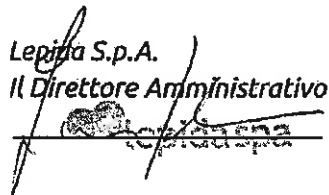
 **lepida spa**

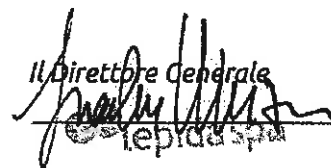
- c) non vi sono state comunicazioni del Collegio Sindacale o denunce di fatti censurabili relativamente alla Società;
- d) non vi sono state, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto sul Prospetto, notifiche da parte di amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti, organismi di controllo pubblico o autorità indipendenti di vigilanza aventi ad oggetto richieste di informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti l'inosservanza delle vigenti norme;
- e) non vi sono eventi occorsi in data successiva al 31 Dicembre 2017 tali da richiedere rettifiche al Prospetto;
- f) non vi sono state irregolarità degli amministratori o di dipendenti della Società, violazioni di leggi e regolamenti, inadempienze di clausole contrattuali nonché dichiarazioni di frode o sospetti di frode che coinvolgano la direzione o dipendenti che hanno un ruolo significativo nel sistema di controllo interno che possano avere un effetto significativo nella predisposizione del Prospetto;
- g) abbiamo messo a Vostra disposizione tutta la documentazione necessaria allo svolgimento dell'incarico conferitoVi al fine dell'emissione della Vostra relazione e che non esiste alcun documento al riguardo che non Vi sia stato fornito;
- h) la documentazione messa a Vostra disposizione ai fini dell'espletamento del Vostro incarico è completa, autentica e attendibile e che le informazioni ivi contenute sono corrette ed esatte;
- i) allo stato attuale delle nostre conoscenze, non sono intervenute modifiche significative ai dati ed alle informazioni presi in considerazione nello svolgimento delle Vostre procedure i cui effetti avrebbero dovuto essere considerati ai fini della predisposizione del Prospetto.

Diamo atto che il Prospetto non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. Pertanto, la Vostra relazione viene emessa solo per nostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione rispettivamente degli Enti Locali azionisti della Società.

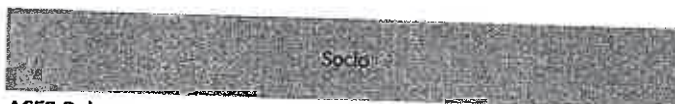
Con la presente dichiarazione la Società riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità ed autenticità di quanto sopra specificamente attestato costituisce, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, presupposto per una corretta possibilità di svolgimento del Vostro incarico e per l'emissione della Vostra relazione per le finalità dell'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Distinti saluti.

Lepida S.p.A.
Il Direttore Amministrativo


Il Direttore Generale


ALLEGATO A



Totale saldo crediti al 31/12/17 Totale saldo debiti al 31/12/2017

ACER Bologna	18.677,76
ACER Ferrara	-
ACER Forlì-Cesena	-
ACER Ravenna	-
AD Personam - ASP del Comune di Parma	4.527,36
ANCI Emilia-Romagna	-
AOSP di Bologna	18.004,71
AOSP di Ferrara	112.591,61
AOSP di Modena	1.018,16
AOSP di Parma	2.385,48
ASP "Cav. Marco Rossi Sidoli"	62.542,71
ASP Bologna	-
ASP Circondario Imolese	26.195,14
ASP Comuni Modenesi Area Nord	-
ASP dei Comuni della Bassa Romagna	-
ASP Opus Civium	4.418,47
ASP Reggio Emilia - Città delle Persone	73,93
ASP Romagna Faentina	-
ASP Seneca	-
ATERSIR	6,19
AUSL della ROMAGNA	7.812,25
AUSL di BOLOGNA	31.383,08
AUSL di FERRARA	225.118,36
AUSL di IMOLA	3.715,32
AUSL di MODENA	7.894,54
AUSL di PARMA	146.842,64
AUSL di PIACENZA	451.856,61
Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale	8.595,97
Azienda Servizi Bassa Reggiana	25.145,57
Città Metropolitana di Bologna	-
Comune di Agazzano	28.762,65
Comune di Albareto	-
Comune di Albinea	24,67
Comune di Alfonsine	-
Comune di Alseno	-
Comune di Alto Reno Terme	-
Comune di Anzola dell'Emilia	-
Comune di Argelato	-
Comune di Argenta	-
Comune di Bagnacavallo	-
Comune di Bagnara di Romagna	-
Comune di Bagno di Romagna	-
Comune di Bagnolo in Piano	-
Comune di Baiso	-
Comune di Bardì	-
Comune di Baricella	400,70
Comune di Bastiglia	-
Comune di Bedonia	-
Comune di Bellaria Igea Marina	901,64
Comune di Bentivoglio	-



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

Handwritten signature

Handwritten mark

Comune di Berceto	-
Comune di Berra	2.174,15
Comune di Bertinoro	-
Comune di Besenzone	-
Comune di Bettola	-
Comune di Bibbiano	-
Comune di Bobbio	-
Comune di Bologna	575.972,56
Comune di Bomporto	-
Comune di Bondeno	165,96
Comune di Bore	-
Comune di Boretto	2.012,29
Comune di Borghi	-
Comune di Borgo Tossignano	-
Comune di Borgo Val di Taro	-
Comune di Borgonovo Val Tidone	90,65
Comune di Brescello	-
Comune di Brisighella	-
Comune di Budrio	-
Comune di Busseto	-
Comune di Cadelbosco di Sopra	-
Comune di Cadeo	-
Comune di Calderara di Reno	-
Comune di Calendasco	-
Comune di Calestano	1.290,98
Comune di Caminata	-
Comune di Campagnola Emilia	-
Comune di Campegine	-
Comune di Campogalliano	-
Comune di Camposanto	-
Comune di Camugnano	644,75
Comune di Canossa	-
Comune di Caorso	-
Comune di Carpaneto Piacentino	-
Comune di Carpi	-
Comune di Carpineti	-
Comune di Casalecchio di Reno	-
Comune di Casalfiumanese	-
Comune di Casalgrande	-
Comune di Casina	-
Comune di Casola Valsenio	-
Comune di Castel Bolognese	-
Comune di Castel D'Aiano	-
Comune di Castel del Rio	-
Comune di Castel di Casio	-
Comune di Castel Guelfo	-
Comune di Castel Maggiore	-
Comune di Castel San Giovanni	-
Comune di Castel San Pietro Terme	-
Comune di Casteldelci	-
Comune di Castelfranco Emilia	1.164,71
Comune di Castell'Arano	-
Comune di Castell'Arquato	-
Comune di Castello D'Argile	-
Comune di Castelnovo di Sotto	-
Comune di Castelnovo ne' Monti	-



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

Comune di Castelnuovo Rangone	
Comune di Castelvetro di Modena	
Comune di Castelvetro Piacentino	301,96
Comune di Castenaso	2.053,38
Comune di Castiglione dei Pepoli	-
Comune di Castrocaro Terme e Terra dei Sole	-
Comune di Cattolica	3.966,43
Comune di Cavezzo	-
Comune di Cavriago	-
Comune di Cento	1.010,69
Comune di Cerignale	-
Comune di Cervia	-
Comune di Cesena	-
Comune di Cesenatico	-
Comune di Civitella di Romagna	-
Comune di Codigoro	25.103,67
Comune di Coli	-
Comune di Collecchio	-
Comune di Colorno	-
Comune di Comacchio	7.457,37
Comune di Compiano	-
Comune di Concordia sulla Secchia	-
Comune di Conselice	-
Comune di Copparo	-
Comune di Coriano	-
Comune di Corniglio	-
Comune di Correggio	-
Comune di Corte Brugnatella	-
Comune di Cortemaggiore	-
Comune di Cotignola	-
Comune di Crevalcore	-
Comune di Dovadola	-
Comune di Dozza	-
Comune di Fabbrico	-
Comune di Faenza	11.800,00
Comune di Fanano	-
Comune di Farini	-
Comune di Felino	-
Comune di Ferrara	36.462,23
Comune di Ferriere	624,12
Comune di Fidenza	2.614,88
Comune di Finale Emilia	-
Comune di Fiorano Modenese	3.982,69
Comune di Fiorenzuola d'Arda	-
Comune di Fiscaglia	-
Comune di Fiumalbo	-
Comune di Fontanelice	-
Comune di Fontanellato	-
Comune di Fontevivo	-
Comune di Forlì	-
Comune di Forlimpopoli	-
Comune di Formigine	3.352,29
Comune di Formignana	-
Comune di Fornovo di Taro	9.178,93
Comune di Frassinoro	7.000,00
Comune di Fusignano	-



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

Comune di Gaggio Montano	-
Comune di Galeata	-
Comune di Galliera	24.519,22
Comune di Gambettola	2.906,74
Comune di Gattatico	-
Comune di Gatteo	-
Comune di Gazzola	-
Comune di Gemmano	-
Comune di Goro	84,66
Comune di Gossolengo	-
Comune di Gragnano Trebbiense	-
Comune di Granarolo dell'Emilia	-
Comune di Grizzana Morandi	-
Comune di Gropparello	-
Comune di Gualtieri	-
Comune di Guastalla	45,36
Comune di Guiglia	750,00
Comune di Imola	-
Comune di Jolanda di Savoia	-
Comune di Lagosanto	-
Comune di Lama Mocogno	-
Comune di Langhirano	-
Comune di Lesignano de' Bagni	-
Comune di Lizzano in Belvedere	747,54
Comune di Loiano	-
Comune di Longiano	-
Comune di Lugagnano Val D'arda	-
Comune di Lugo	-
Comune di Luzzara	-
Comune di Maiolo	-
Comune di Malalbergo	1.926,63
Comune di Maranello	1.693,21
Comune di Marano sul Panaro	-
Comune di Marzabotto	-
Comune di Masi Torello	1.323,77
Comune di Massa Lombarda	-
Comune di Medesano	5.858,77
Comune di Medicina	-
Comune di Medolla	-
Comune di Meldola	-
Comune di Mercato Saraceno	-
Comune di Mesola	-
Comune di Mezzani	-
Comune di Minerbio	-
Comune di Mirandola	-
Comune di Misano Adriatico	-
Comune di Modena	171.524,32
Comune di Modigliana	-
Comune di Molinella	8.028,69
Comune di Monchio delle Corti	-
Comune di Mondaino	486,31
Comune di Monghidoro	-
Comune di Monte San Pietro	49.180,32
Comune di Montecchio Emilia	-
Comune di Montechiarugolo	-
Comune di Montecreto	-



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Comune di Montefiore Conca	
Comune di Montefiorino	
Comune di Montegridolfo	498,63
Comune di Monterenzio	110,56
Comune di Montescudo-Monte Colombo	
Comune di Montese	38,54
Comune di Montiano	
Comune di Monticelli d'Ongina	
Comune di Monzuno	
Comune di Morciano di Romagna	
Comune di Mordano	
Comune di Morfasso	
Comune di Neviano degli Arduini	
Comune di Nibbiano	
Comune di Noceto	6.300,97
Comune di Nonantola	
Comune di Novafeltria	
Comune di Novellara	
Comune di Novi di Modena	
Comune di Ostellato	
Comune di Ottone	
Comune di Ozzano dell'Emilia	
Comune di Palagano	
Comune di Palanzano	
Comune di Parma	2.200,22
Comune di Pavullo nel Frignano	
Comune di Pecorara	
Comune di Pellegrino Parmense	
Comune di Pennabilli	984,26
Comune di Piacenza	8.514,35
Comune di Pianello Val Tidone	
Comune di Pianoro	
Comune di Pieve di Cento	
Comune di Pievepelago	
Comune di Plozzano	
Comune di Podenzano	
Comune di Poggio Renatico	
Comune di Poggio Torriana	
Comune di Polesine Zibello	551,78
Comune di Polinago	
Comune di Ponte dell'Olio	
Comune di Pontenure	
Comune di Portico e San Benedetto	90.676,05
Comune di Portomaggiore	
Comune di Poviglio	
Comune di Predappio	
Comune di Premilcuore	
Comune di Prignano sulla Secchia	
Comune di Quattro Castella	
Comune di Ravarino	
Comune di Ravenna	51.907,74
Comune di Reggio Emilia	16.824,97
Comune di Reggiolo	
Comune di Riccione	22.993,48
Comune di Rimini	4.279,93
Comune di Rio Saliceto	



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

4

Comune di Riolo Terme	-
Comune di Riolunato	-
Comune di Riveggaro	-
Comune di Ro	-
Comune di Rocca San Casciano	-
Comune di Roccabianca	901,64
Comune di Rolo	-
Comune di Roncofreddo	-
Comune di Rottofreno	-
Comune di Rubiera	-
Comune di Russi	5.020,90
Comune di Sala Baganza	-
Comune di Sala Bolognese	2.500,01
Comune di Salsomaggiore Terme	7.581,93
Comune di Saludecio	-
Comune di San Benedetto Val di Sambro	-
Comune di San Cesario sul Panaro	-
Comune di San Clemente	-
Comune di San Felice sul Panaro	-
Comune di San Giorgio di Piano	-
Comune di San Giorgio Piacentino	-
Comune di San Giovanni in Marignano	-
Comune di San Giovanni in Persiceto	69.177,86
Comune di San Lazzaro di Savena	12.908,52
Comune di San Leo	-
Comune di San Martino in Rio	-
Comune di San Mauro Pascoli	-
Comune di San Pietro in Casale	-
Comune di San Pietro in Cerro	-
Comune di San Polo D'Enza	-
Comune di San Possidonio	-
Comune di San Prospero	-
Comune di San Secondo Parmense	-
Comune di Santa Sofia	-
Comune di Sant'Agata Bolognese	-
Comune di Sant'Agata Feltria	-
Comune di Sant'Agata sul Santerno	-
Comune di Santarcangelo di Romagna	-
Comune di Sant'Illario D'Enza	-
Comune di Sarmato	-
Comune di Sarsina	-
Comune di Sasso Marconi	-
Comune di Sassuolo	-
Comune di Savignano sul Panaro	-
Comune di Savignano sul Rubicone	-
Comune di Scandiano	-
Comune di Serramazzoni	186,97
Comune di Sestola	-
Comune di Sissa Trecasali	1.553,28
Comune di Sogliano al Rubicone	-
Comune di Solarolo	-
Comune di Soliera	-
Comune di Solignano	2.354,49
Comune di Soragna	-
Comune di Sorbolo	-
Comune di Spilamberto	-



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

[Handwritten signature]

2.549,82

[Handwritten signature]

Comune di Talamello	9.858,67
Comune di Terenzo	2.236,30
Comune di Terre del Reno	4.983,61
Comune di Tizzano Val Parma	-
Comune di Toano	-
Comune di Tornolo	-
Comune di Torrile	2.870,54
Comune di Traversetolo	-
Comune di Travo	-
Comune di Tredozio	-
Comune di Tresigallo	-
Comune di Valmozzola	2.485,47
Comune di Valsamoggia	-
Comune di Varano de'Melegari	43,42
Comune di Varsi	-
Comune di Ventasso	-
Comune di Vergato	-
Comune di Verghereto	-
Comune di Vernasca	-
Comune di Verrucchio	-
Comune di Vetto	-
Comune di Vezzano sul Crostolo	-
Comune di Viano	-
Comune di Vigarano Mainarda	50,52
Comune di Vignola	-
Comune di Vigolzone	-
Comune di Villa Minozzo	-
Comune di Villanova sull'Arda	-
Comune di Voghera	1.360,65
Comune di Zerba	-
Comune di Ziano Piacentino	-
Comune di Zocca	-
Comune di Zola Predosa	-
Consorzio della Bonifica Burana	-
Consorzio della Bonifica Parmense	6.135,66
Consorzio della Bonifica Renana	1.881,87
Consorzio di Bonifica della Pianura di Ferrara	14.928,49
Consorzio di Bonifica della Romagna	53.022,96
Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale	-
Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale	8.265,33
Consorzio di Bonifica di Piacenza	2.380,00
Consorzio di Bonifica per il Canale Emiliano Romagnolo	3.760,00
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Modena	-
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Reggio Emilia	-
Ente Parchi e Biodiversità dell'Emilia Centrale	-
Ente Parchi e Biodiversità dell'Emilia Orientale	-
Ente Parchi e Biodiversità Delta del Po	-
Istituto Ortopedico Rizzoli di BOLOGNA	85.705,07
Nuovo Circondario Imolese	49.190,38
Provincia di Ferrara	1.061,49
Provincia di Forlì-Cesena	14.742,45
Provincia di Modena	18.213,11
Provincia di Parma	74.827,62
Provincia di Piacenza	187,66
Provincia di Ravenna	-
Provincia di Reggio Emilia	-



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in black ink.

Provincia di Rimini	68.173,98
Unione Bassa Est Parmense	1.437,61
Unione Bassa Val Trebbia e Val Luretta	20.672,02
Unione Colline Matildiche	151,97
Unione Comuni Appennino Bolognese	23.726,77
Unione Comuni del Sorbara	4.524,59
Unione Comuni Valli Taro Ceno	72.701,39
Unione Comuni Valmarecchia	1.079,43
Unione dei Comuni Bassa Val D'Arda Fiume Po	836,51
Unione dei Comuni del Frignano	2.923,44
Unione dei Comuni della Bassa Reggiana	2.721,30
Unione dei Comuni della Bassa Romagna	6.226,31
Unione dei Comuni della Romagna Forlivese - Unione Montana	8.691,40
Unione dei Comuni della Via Emilia Piacentina	29.076,78
Unione dei Comuni Modenesi Area Nord	8.587,70
Unione dei Comuni Montani Alta Val D'Arda	-
Unione dei Comuni Valli e Delizie	850,87
Unione dei Comuni Valli Savena - Idice	56.897,57
Unione della Pianura Reggiana	-
Unione della Romagna Faentina	30.576,71
Unione della Valconca	13.258,38
Unione dell'Alto Reno	-
Unione Distretto Ceramicco	48.013,23
Unione Intercomunale Reno-Galliera	4.716,54
Unione Montana Alta Val Nure	15.545,51
Unione Montana Appennino Parma Est	18.230,60
Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano	323,43
Unione Montana Valli Trebbia e Luretta	-
Unione Pedemontana Parmense	60.549,69
Unione Rubicone e Mare	6.523,79
Unione Terra di Mezzo	17.545,01
Unione Terre D'Acqua	18.438,63
Unione Terre D'Argine	983,61
Unione Terre dei Castelli	963.127,09
Unione Terre di Pianura	52.957,00
Unione Terre e Fiumi	3.313,73
Unione Terre Verdiane	134.124,54
Unione Tresinaro Secchia	26.625,20
Unione Val D'enza	5.680,50
Unione Valle del Tidone	2.541,64
Unione Valle Savio	4.540,99
Unione Valli del Reno, Lavino e Samoggia	89.590,58
Unione Valnure e Valchero	7.406,38
Università di Bologna	268.192,33
Università di Ferrara	3.524,59
Università di Modena e Reggio Emilia	-
Università di Parma	36.277,00



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

M

4.949.833,34 14.949,82

R



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

Bologna, li 26/03/2018
Prot 182260/out/gen

Spett. le

PricewaterhouseCoopersSpA
Via Finelli, 8, 40126 Bologna, Italy
c.a. Dott. Alessandro Giacalone

Oggetto: Nota Esplicativa al prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti locali soci al 31 dicembre 2017

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 2017 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.

Lepida SpA
Il Direttore Amministrativo
Dott. Gino Falvo



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

17s. Pr. 182262/in/gen
del 26/03/2018

**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 2017, 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 Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: Ancona 60131 Via Sandro Tulli 1 Tel. 0712132211 - Bari 70122 Via Abate Ginna 72 Tel. 0805640211 - Bologna 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - Brescia 25123 Via Borgo Pietro Wulher 23 Tel. 0303697501 - Catania 05129 Corso Italia 302 Tel. 0957532311 - Firenze 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - Genova 16121 Piazza Piccapietra 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 66127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 0854545711 - Roma 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06370251 - Torino 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - Trento 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - Treviso 31100 Viale Feliscenti 90 Tel. 0422696911 - Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - Udine 33100 Via Foscolle 43 Tel. 043225789 - Varese 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332265039 - Verona 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - Vicenza 36100 Piazza Pantelanello 9 Tel. 0444393311

www.pwc.com/it



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto della Lepida SpA al 31 dicembre 2017 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, 26 marzo 2018

PricewaterhouseCoopers SpA

Roberto Sollevanti
(Revisore legale)



SETA SpA
Prot. 7978/18
Data 16/03/2018
Partenza



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

Spett.le
COMUNE DI VIGNOLA
VIA BELLUCCI, 1
41058 VIGNOLA (MO)

Trasmessa via e-mail all'indirizzo: comune.vignola@cert.unione.terredicastelli.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. 7230/18 del 09/03/2018 con il quale vi abbiamo trasmesso l'attestazione dei debiti e crediti al 31/12/17 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.

Gabriele Minghetti
gabriele.minghetti@setaweb.it
059416930

IL DIRETTORE GENERALE
Roberto Bazzalotti

All: 1

**IL SEGRETARIO GENERALE**
(Dott. Paolo Campioli)**Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Vignola 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 Vignola

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della SETA S.p.A. con il Comune di Vignola (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2017, 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 2017 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

BDO



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

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 Vignola.

Bologna, 15 marzo 2018

BDO Italia S.p.A.

Livio Mezzetti
Socio

Allegato: Prospetto crediti e debiti - Lettera del 9 marzo 2018 - Prot. 7230/18/MO



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

SETA SpA
Prot. 7236/18
Data 03/03/2018
Partenza



Spett.le
COMUNE DI VIGNOLA
VIA BELLUCCI, 1
41058 VIGNOLA (MO)

Trasmessa via e-mail all'indirizzo: comune.vignola@cert.unione.terredicastelli.mo.it

OGGETTO: richiesta attestazione dei crediti e debiti di Seta SPA vs. Comune di Vignola al 31/12/17 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 31/12/17 non risultano crediti/debiti di Seta SPA nei confronti di questo rispettabile Ente.

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

Gabriele Minghetti
gabriele.minghetti@setaweb.it
059416930

IL DIRETTORE GENERALE
Roberto Badaloni

FORMODENA



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo Campioli)

PO 69/1

Modena, 19/03/2018

Spett.le
COMUNE DI VIGNOLA
Via Bellucci 1
41058 Vignola

Oggetto: verifica dei crediti e debiti reciproci tra il Comune di Vignola e For Modena soc cons arl

A seguito della Vs richiesta prot. N. 0009812/18 con la presente si dichiara che alla data del 31/12/2017 ai sensi dell'art.11 comma 6, dalla nostra contabilità non risultano crediti e debiti verso il Comune di Vignola.

A disposizione per ogni ulteriore informazione.



ForModena_Formazione professionale per i territori modenesi Soc. Cons. a r.l.
Sede Legale: Strada Attiraglio, 7 - 41122 Modena - tel. 059 3167611 - e-mail: segreteria@formodena.it
c.f. e p. iva 02483780363 - reg. Imp. di Modena I2168/1998 - Cap. soc. 774.684,00 €
Sede di Carpi: Via C. Marx, 131 - 41012 Carpi - tel. 059 699554 - e-mail: carpi@formodena.it
Sede Area Nord: Via degli Estensi, 2220, Rivara di San Felice s/P - tel. 0535 671218 - e-mail: areanord@formodena.it