



COMUNE DI TREMEZZINA

Provincia di Como

sede legale località LENNO Via Santo Stefano 7 – 22016 Tremezzina
Tel. 0344/5583900 Fax. 0344/41066 – 0344/56591
www.comune.tremezzina.co.it info@comune.tremezzina.co.it
PEC: protocollo@pec.comune.tremezzina.co.it
P.IVA/COD. FISC 03504700133

Spett.le
Spt Holding Spa
spts@pec.it

Oggetto: Verifica crediti e debiti reciproci Ente e Società partecipate ex art.11 comma 6 D.Lgs.118/2011

Con riferimento all'oggetto, con la presente si comunica quanto segue:

Prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra il comune di Tremezzina e Como Acqua Srl al 31 dicembre 2023 predisposto per le finalità di cui all'art.11, comma 6, lett.j) del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118

Crediti di Comune di Tremezzina nei confronti di Spt Holding Spa: euro 0 (zero)

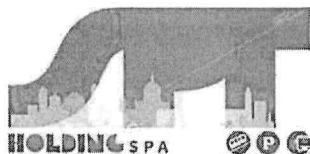
Debiti del comune di Tremezzina nei confronti di Spt Holding Spa: euro 0 (zero)

Il prospetto sarà soggetto a revisione contabile da parte del revisore unico dei conti del comune di Tremezzina in sede di predisposizione del parere/verbale da allegare al conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2023.

Tremezzina, lì 15/03/2024

Il Responsabile Area Risorse Economiche
Libera Giovanni

Documento firmato digitalmente ai sensi del T.U.445/2000 e del D.Lgs.82/2005 e s.m.i.



Prot. n. 726

Como, 29 MAR. 2024

Al Comune di Tremezzina

Oggetto: Verifica crediti e debiti reciproci tra Comune ed Enti
e Società partecipate.
Art. 11 comma 6 lettera j) D.Lgs. 118/2011.

Facendo seguito alla Vs. richiesta prot. n. 0005430 del 15.03.2024, si
comunica che la situazione debiti e crediti alla data del 31.12.2023 tra SPT
HOLDING e Comune di Tremezzina è pari a 0 (zero).

Cordiali saluti.

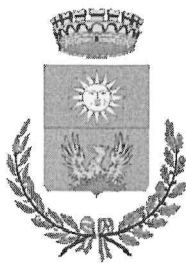
IL REVISORE CONTABILE
Dott. Claudio Pellegrini

IL PRESIDENTE
Ing. Alessandro Turati

SPT Holding S.p.A.
Capitale Sociale Euro 11.942.946,00 int. versato
Via Francesco Anzani, 37 - 22100 Como
Tel. +39 0312744511

www.sptspa.net - e-mail: info@sptspa.net - sptspa@pec.it





COMUNE DI TREMEZZINA

Provincia di Como

sede legale località LENNO Via Santo Stefano 7 – 22016 Tremezzina

Tel. 0344/5583900 Fax. 0344/41066 – 0344/56591

www.comune.tremezzina.co.it info@comune.tremezzina.co.it

PEC: protocollo@pec.comune.tremezzina.co.it

P.IVA/COD. FISC 03504700133

Spett.le
Como Acqua Srl
Via Borgo Vico, 148
22100 COMO (CO)
info@pec.comoacqua.it

Oggetto: Verifica crediti e debiti reciproci Ente e Società partecipate ex art.11 comma 6 D.Lgs.118/2011

Con riferimento all'oggetto, con la presente si comunica quanto segue:

Prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra il comune di Tremezzina e Como Acqua Srl al 31 dicembre 2023 predisposto per le finalità di cui all'art.11, comma 6, lett.j) del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118

Crediti di Comune di Tremezzina nei confronti di Como Acqua Srl

denominazione	beneficiario	bil.	res.	Imponibile	Iva	Totale	Note
Canoni affitto immobile tremezzo anno 2023	Como acqua srl	RE	2023	23.000,00	5.100,48	28.100,48	da fatturare
Rimborso spese energia elettrica pod it001e22103554	Como acqua srl	RE	2022	94.572,88	20.806,05	115.378,93	Ft. n.34 del 14/09/2023
Canone demaniale utilizzo acqua pubblica anno 2023	Como acqua srl	RE	2023	422,40	Esente	422,40	Da rimborsare al comune
Rimborso fatture energia elettrica pod it001e22103554	Como acqua srl	RE	2023	19.596,25	4.311,18	23.907,43	Ft. n.73 del 17/11/2023
Rimborso fatture energia elettrica pod it001e22103554	Como acqua srl	RE	2023	27,28	6,00	33,28	da fatturare
Rimborso quota capitale e interessi mutui sii anno 2023	Como acqua srl	RE	2023	124.767,36	27.448,82	152.216,18	da fatturare
Rimborso energia elettrica e gas immobile locato anno 2023	Como acqua srl	RE	2023	5.463,52	1.201,97	6.665,49	da fatturare
				267.849,69	58.874,50	326.724,19	

L'importo a credito del comune di Tremezzina a seguito del regime IVA (Split payment) ammonta a euro 267.849,69

Debiti del comune di Tremezzina nei confronti di Como Acqua SRL: euro 0 (zero)

Il prospetto sarà soggetto a revisione contabile da parte del revisore unico dei conti del comune di Tremezzina in sede di predisposizione del parere/verbale da allegare al conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2023.

Tremezzina, lì 14/03/2024

Il Responsabile Area Risorse Economiche
Libera Giovanni

Documento firmato digitalmente ai sensi del T.U.445/2000 e del D.Lgs.82/2005 e s.m.i.

Trasmissione via PEC

Spett.le

Comune di Tremezzina
Via Santo Stefano, 7 Lenno
22016 Tremezzina (CO)

Email: protocollo@pec.comune.tremezzina.co.it

Oggetto: Verifica crediti e debiti reciproci Ente e Società partecipate ex art. 11 comma 6 D.Lgs. 118/2011

Con riferimento all'oggetto, con la presente si comunica quanto segue:

Prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra Como Acqua S.r.l. ed il Comune di Tremezzina (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023 predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Rapporti con società COMO ACQUA

Debiti di Como Acqua s.r.l. nei confronti del Comune:

Descrizione	Importo Euro
Fattura n. 34/1/2 del 14.09.2023	94.572,88
Fattura n. 73/1/2 del 01.12.2023	19.596,25
Fatture da ricevere - Rimborso rate mutui anno 2023	124.767,36
Fatture da ricevere - utilizzo locali anno 2023	23.000,00
Fatture da ricevere - rimborso energia elettrica POD IT001E22103554	27,28
Fatture da ricevere - rimborso consumi energia elettrica e gas locali anno 2023	5.463,52
Rimborso canone demaniale Regione Lombardia anno 2023	422,40
Totale	267.849,69

Crediti di Como Acqua s.r.l. nei confronti del Comune: euro 0 (zero)

Note esplicative al Prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra Como Acqua S.r.l. ed il Comune di Tremezzina (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023 predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Finalità della redazione del prospetto e riferimenti normativi

Le presenti Note esplicative vengono redatte ad illustrazione del Prospetto contabile (di seguito il Prospetto) relativo ai crediti e debiti reciproci tra Como Acqua S.r.l. ed il Comune di Tremezzina al 31 dicembre 2023 predisposto per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Il Prospetto e le presenti Note esplicative saranno altresì soggetti a revisione contabile da parte del soggetto cui è conferito l'incarico di revisione legale.

Al fine di adempiere alle disposizioni su precisate, Como Acqua S.r.l. ha provveduto pertanto:

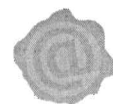
- i. a redigere analitica situazione dei debiti e crediti in essere tra Como Acqua S.r.l. ed il Comune alla data del 31 dicembre 2023;
- ii. a sottoporre a revisione contabile il Prospetto e le relative note esplicative conferendo specifico incarico alla Società di revisione EY S.p.A. già incaricata anche della Revisione legale del Bilancio d'Esercizio.

Criteria Contabili adottati per la redazione del Prospetto contabile dei crediti e debiti reciproci tra Como Acqua S.r.l. ed il Comune di Tremezzina al 31 dicembre 2023

La situazione creditoria e debitoria evidenziata è quella rilevata dai libri contabili di Como Acqua S.r.l. al 31 dicembre 2023 e rappresenta il saldo delle fatture emesse (e/o da emettere) o ricevute (e/o da ricevere), al netto degli incassi/pagamenti effettuati, alla data in oggetto. Inoltre, è necessario precisare che, diversamente da quanto previsto per il bilancio d'esercizio, i crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale e non al presumibile valore di realizzo.

Descrizione di sintesi delle poste di credito/debito tra Como Acqua S.r.l. ed il Comune di Tremezzina al 31 dicembre 2023

I rapporti di sintesi riportati nel Prospetto evidenziano i rapporti in essere tra Como Acqua S.r.l. ed il Comune di Tremezzina, sia di natura commerciale che non commerciale.



PEZZOLI ENRICO
13.03.2024
13:12:24
GMT+00:00

COMO ACQUA S.R.L.

Il Presidente – Amministratore Delegato

Ing. Enrico Pezzoli

Documento firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000
e del D. Lgs. 82/2005 e s.m.i.

Referente per la pratica: Fumagalli Felice 031 8110058



COMUNE DI TREMEZZINA

Provincia di Como

sede legale località LENNO Via Santo Stefano 7 – 22016 Tremezzina

Tel. 0344/5583900 Fax. 0344/41066 – 0344/56591

www.comune.tremezzina.co.it info@comune.tremezzina.co.it

PEC: protocollo@pec.comune.tremezzina.co.it

P.IVA/COD. FISC 03504700133

Spett.le

Autorità di Bacino del Lario e dei Laghi

autoritabacinolario@pec.regione.lombardia.it

Oggetto: Verifica crediti e debiti reciproci Ente e Società partecipate ex art.11 comma 6 D.Lgs.118/2011

Con riferimento all'oggetto, con la presente si comunica quanto segue:

Prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra il comune di Tremezzina e Como Acqua Srl al 31 dicembre 2023 predisposto per le finalità di cui all'art.11, comma 6, lett.j) del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118

Crediti di Comune di Tremezzina nei confronti di Autorità di Bacino del Lario e dei Laghi minori: euro 0 (zero)

Debiti del comune di Tremezzina nei confronti di Autorità di Bacino del Lario e dei Laghi Minori: euro 0 (zero)

Il prospetto sarà soggetto a revisione contabile da parte del revisore unico dei conti del comune di Tremezzina in sede di predisposizione del parere/verbale da allegare al conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2023.

Tremezzina, lì 15/03/2024

Il Responsabile Area Risorse Economiche

Libera Giovanni

Documento firmato digitalmente ai sensi del T.U.445/2000 e del D.Lgs.82/2005 e s.m.i.



AUTORITA' DI BACINO DEL LARIO E DEI LAGHI MINORI

Cod. Fisc. 92045550131

Piazzale Vittorio Emanuele, 4
22017 Menaggio (CO)
Tel: 0344-34161

www.autoritabacinoario.it
protocollo@autoritabacinoario.it
autoritabacinoario@pec.regione.lombardia.it

Trasmissione via PEC:
protocollo@pec.comune.tremezzina.co.it

Spett.le
Comune di Tremezzina
Settore Ragioneria

**OGGETTO: Verifica crediti e debiti reciproci Ente e Società partecipate ex art.11
comma 6 D.Lgs. 118/2011.**

A seguito di vostra richiesta del 15.03.2024 prot. n. 5430 di cui all'oggetto, con la presente si attesta che alla data 31.12.2023 la situazione relativa a partite debitorie e creditorie è la seguente:

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO

RENDICONTO ESERCIZIO 2023
Verifica crediti e debiti reciproci Ente e Società partecipate ex art.11 comma 6 D.Lgs. 118/2011

ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO	Autorità di Bacino del Lario e dei Laghi Minori
------------------------------------	--

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO L'AUTORITA' DI BACINO AL 31.12.2023			
ND	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE
	NEGATIVO		
B) CREDITI DELL'ENTE VERSO L'AUTORITA' DI BACINO AL 31.12.2023			
IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE
	NEGATIVO		


L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO
Dott. Diego Simonetta



COMUNE DI TREMEZZINA

Provincia di Como

sede legale località LENNO Via Santo Stefano 7 – 22016 Tremezzina

Tel. 0344/5583900 Fax. 0344/41066 – 0344/56591

www.comune.tremezzina.co.it info@comune.tremezzina.co.it

PEC: protocollo@pec.comune.tremezzina.co.it

P.IVA/COD. FISC 03504700133

Spett.le

Azienda Sociale Lario e Valli

asclv@pec.aziendasocialeclv.it

Oggetto: Verifica crediti e debiti reciproci Ente e Società partecipate ex art.11 comma 6 D.Lgs.118/2011

Con riferimento all'oggetto, con la presente si comunica quanto segue:

Prospetto contabile relativo ai crediti e debiti reciproci tra il comune di Tremezzina e Como Acqua Srl al 31 dicembre 2023 predisposto per le finalità di cui all'art.11, comma 6, lett.j) del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118

Crediti di Comune di Tremezzina nei confronti di Azienda Sociale Centro Lario e Valli:
euro 0 (zero)

Debiti del comune di Tremezzina nei confronti di Azienda Sociale Centro Lario e Valli:
euro 75.099,90

denominazione	beneficiario	bil.	res.	Residuo Passivo	Note
Prestazioni sociali	Azienda Sociale Centro Lario e Valli	RE	2023	7.651,51	In attesa rendiconto
Servizio mensa nido	Azienda Sociale Centro Lario e Valli	RE	2022	67.448,00	Arrivata fattura pari importo
				75.099,51	

Il prospetto sarà soggetto a revisione contabile da parte del revisore unico dei conti del comune di Tremezzina in sede di predisposizione del parere/verbale da allegare al conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2023.

Tremezzina, lì 15/03/2024

Il Responsabile Area Risorse Economiche
Libera Giovanni

Documento firmato digitalmente ai sensi del T.U.445/2000 e del D.Lgs.82/2005 e s.m.i.

