

## COMUNE DI ARDESIO

### RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2025 NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI

(art. 11, c. 6, lett. j), d.lgs. n. 118/2011)

Verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

La presente 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 risultanze di seguito illustrate.

Società partecipate dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
ANITA SRL	3,127425
UNIACQUE SPA	0,36%
SE.T.CO HOLDING srl ( In liquidazione)	0,014%
CONSORZIO FORESTALE	11,11%

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
G.ECO s.r.l.	Indiretta
SET.CO Servizi s.r.l. (liquidata)	Indiretta

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2025 al netto di IVA nel rendiconto della gestione del Comune di Ardesio sono evidenziati nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
G.eco s.r.l.*	€ 0,00	10.560,59 (iva esclusa) fatture ricevute e non pagate al 31/12/2025

Set.co Servizi s.r.l	€ 0,00	0,00
----------------------	--------	------

Anita srl	€ 0,00	0,00
-----------	--------	------

Uniacque spa	€ 23.638,20 (al lordo nota di credito ed al netto di IVA) + 15,85 nota di credito per conguaglio consumo acqua	450,02 (nota di credito)
--------------	--	--------------------------

Se.t.co Holding srl	€ 0,00	0,00
---------------------	--------	------

Consorzio Forestale	€ 000	8.527,80
---------------------	-------	----------

I saldi dei crediti/debiti per le società di seguito indicate risultanti alla data del 31/12/2025 nel rendiconto della gestione del Comune, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi dalla contabilità aziendale delle società, come certificato ed asseverato dagli organi di revisione:

- Se.t.co Holding srl
- Ge.co srl
- Consorzio Forestale
- Anita srl

La Società *Uniacque spa*, nonostante la richiesta, non ha trasmesso la comunicazione asseverata, ma una certificazione provvisoria. L'azienda in passato ha sempre trasmesso i dati definitivi dopo l'approvazione del rendiconto. Pertanto, l'analisi dei saldi contabili riferita a Uniacque spa evidenzia i dati riportati nella contabilità del Comune e i dati provvisori. In occasione della salvaguardia degli equilibri di bilancio, pervenuta idonea comunicazione asseverata da parte della Società, qualora necessario, si evidenzieranno eventuali discordanze.

Al 31/12/2025 non risultavano in sospeso fatture da pagare alla società Uniacque spa mentre risulta un credito al netto di Iva di € 23.638,20 relativo al rimborso mutui del servizio idrico integrato ed un debito relativo ai conguagli canoni di concessione rata 2025 di € 450,02 (nota di credito emessa nell'anno 2025).

Per determinare la quota del debito della Geco si è fatto riferimento alle fatture pervenute e non pagate al 31/12/2025, al netto della quota Iva split payment.

La società G.eco sl ha attestato l'importo di € 10.560,59 (al netto Iva split payment) relativa alla fattura non pagata al 31/12/2025.

Nel mese di gennaio 2026 sono pervenute le fatture G.eco relative al mese di dicembre e una nota di credito per la premialità 2025 per cui l'ente ha mantenuto i seguenti residui:

Descrizione	Imponibile	iva	Totale	capitolo	credito partecipata
Fattura n. 254701 mese di novembre	10,560,59	1.073,67	11.634,26	1736/00	<b>10.560,59</b>
fattura n. 260080 canone di dicembre	13.289,27	1.328,927	14618,20	1736/00	13.289,27
fattura n. 260291raccolta rifiuti dicembre	7,428,28	735,41	8193,69	1736/00	7428,28
Giro contabile premialità regolare pagamento	492,92		492,92	1736/00	492,92

Descrizione	Imponibile	iva	Totale	capitolo	debito partecipata
Giro contabile premialità regolare pagamento	492,92		492,92	3002/00 R	<b>492,92</b>
nota credito per premialità raccolta differenziata	4405,87	440,587	4846,46	3138/00 R	4846,46

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2025.

Ardesio, 15/04/2026

Il Responsabile Finanziario  
Maria Angela Franchina

## **ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE**

Il Revisore Unico del Comune di Ardesio assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2025 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati.

Milano, li 15/04/2026

Il Revisore Unico

Dott. Benegiamo Gabriele