



COMUNE DI PORPETTO

Provincia di Udine

via Udine, 42 – 33050 Porpetto
C.F. 81001090307 - P.IVA 01241100302

Prot. n. PEC

Porpetto, 18 giugno 2019

SPETT.LE
CAFC SpA
viale Palmanova 192
33100 Udine

alla c.a. della sig.ra Monica Del Pin

Oggetto: Riconciliazione crediti e debiti alla data del 31/12/2018.

Facendo seguito alla Vostra PEC del 15.03.2019 inerente la verifica della situazione debitoria-creditoria al 31.12.2018, comunichiamo la seguente situazione:

| | <i>Rendiconto del Comune</i> | <i>Contabilità della società</i> |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Credito Comune al 31/12/2018 | € 22.106,80.- | € 33.160,20.- |
| Debito Comune al 31/12/2018 | € 6.307,66.- | € 4.788,00.- |

Le differenze riscontrate sono dovute a:

per le partite a credito del Comune dal fatto che la società CAFC SpA ha riportato il credito inerente il rimborso di quote mutui 2016, 2017 e 2018 inerenti la realizzazione di tratti di rete fognaria. Il comune ha mantenuto a residui attivi il rimborso delle sole rate mutuo 2016 e 2017, mentre il rimborso delle rate 2018 avviene nel corso del 2019, mediante emissione di regolare fattura. Pertanto, la discordanza delle poste è la conseguenza del diverso sistema contabile adottato dal comune (contabilità finanziaria armonizzata) e dalla società medesima (contabilità economico-patrimoniale).

per le partite a debito del Comune la differenza è dovuta: per € 1.053,36 alla contabilizzazione dell'IVA, che per l'ente rappresenta un debito nei confronti della società e solo successivamente al pagamento, a causa del meccanismo dello split payment, di debito nei confronti dell'erario, e per € 466,30 per il mantenimento a residuo passivo del saldo consumi 2018, in ossequio ai disposti dei principi contabili, fatturati dalla società nel corso del 2019.

Si confermano pertanto i dati sopra riportati, che vengono asseverati dall'organo di revisione dell'ente.

Ci è gradito con l'occasione porgervi cordiali saluti.

**IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO**
(p.az. Alessandra Vicentini)
documento firmato digitalmente

Per asseverazione

Il Revisore del Comune di Porpetto
(rag. Giuliano Castenetto)

Responsabile del Procedimento: Alessandra Vicentini

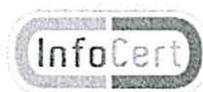
Responsabile dell'istruttoria:

Tel. 0431 642809

fax 0431-60901

e-mail: ragioneria@com-porpetto.regione.fvg.it

Y:\SOCIETA\PARTECIPATE\CAFC\RiconcilDEB_CRED\riconciliazcredCAFC2018.doc



DiKeIC - Esito verifica firma digitale

Verifica effettuata in data 2019-06-18 14:19:16 (UTC)

File verificato:

Y:\SOCIETA'PARTECIPATE\CAFC\RiconciliDEB_CRED\riconciliazcredCAFC2018.pdf.p7m

Esito verifica: **Verifica completata con successo**

Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1: CASTENETTO GIULIANO
Firma verificata: OK
Verifica di validita' online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio
18/06/2019 14:00:19

Dati del certificato del firmatario: CASTENETTO GIULIANO:

Nome, Cognome: GIULIANO CASTENETTO
Numero identificativa: 17849803
Data di scadenza: 21/01/2021 23:59:59
Autorita' di certificazione: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3, ArubaPEC S.p.A., Certification AuthorityC, IT
Documentazione del certificato (CPS): <https://ca.arubapec.it/cps.html>
Identificativo del CPS: OID 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1

Firmatario 2: VICENTINI ALESSANDRA
Firma verificata: OK
Verifica di validita' online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio
18/06/2019 14:00:19

Dati del certificato del firmatario: VICENTINI ALESSANDRA:

Nome, Cognome: ALESSANDRA VICENTINI
Numero identificativa: 19899139
Data di scadenza: 29/04/2022 23:59:59
Autorita' di certificazione: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3, ArubaPEC S.p.A., Certification AuthorityC, IT
<https://ca.arubapec.it/cps.html>

RICONCILIAZIONE DEI RAPPORTI DI DEBITO CREDITO TRA ENTE LOCALE E SOCIETA' PARTECIPATE ANNO 2018

| PORPETTO | CAFC 31/12/2018 | | DATI ENTE | | |
|---|-----------------|-------------|-----------|-------------------|------|
| | CREDITO | DEBITO | IMPORTO | RICONCILIATO S/NO | NOTE |
| CREDITI PER CAPITALE SOCIALE SOTTOSCRITTO DA VERSARE | € - | € - | | | |
| FATTURE EMESSE | | | | | |
| cod.cli documento causale | | | | | |
| CD01009001 FP106-2018 | € 4.788,00 | | | | |
| Totale crediti per FATTURE EMESSE | € 4.788,00 | | | | |
| FATTURE DA EMETTERE | € - | | | | |
| Totale crediti per FATTURE DA EMETTERE | € - | | | | |
| ALTRI CREDITI | | | | | |
| cod.for documento causale | | | | | |
| Totale ALTRI CREDITI | € - | | | | |
| STATO AVANZAMENTO LAVORI CERTIFICATI PER | | | | | |
| APPALTO SAL n. di data | € - | € - | | | |
| CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA RICEVERE | € - | € - | | | |
| CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA RICEVERE | € - | € - | | | |
| CAUZIONI E CAPARRE | € - | € - | | | |
| FATTURE RICEVUTE | | | | | |
| cod.for documento causale | | | | | |
| FI10000001 01/SV MUTUI | | € 11.053,40 | | | |
| Totale debiti per FATTURE RICEVUTE | | € 11.053,40 | | | |
| FATTURE DA RICEVERE | | | | | |
| anno comp. importo causale | | | | | |
| 2016 11.053,40 MUTUI SII | | | | | |
| 2018 11.053,40 MUTUI SII | | | | | |
| Totale debiti per FATTURE DA RICEVERE | | € 22.106,80 | | | |
| ALTRI DEBITI | | | | | |
| cod.cli documento causale | | | | | |
| Totale ALTRI DEBITI | | € - | | | |
| CAUZIONI E CAPARRE RICEVUTE | | | | | |
| cod.cli documento causale | | | | | |
| Totale CAUZIONI E CAPARRE RICEVUTE | | € - | | | |
| TOTALE GENERALE | € 4.788,00 | € 33.160,20 | | | |



modulo-riconciliazione.xls