

RELAZIONE AL CONTO DEL PATRIMONIO: VERIFICA CREDITI DEBITI CON ENTI E SOCIETA' PARTECIPATE

L'art. 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs n. 118//2011 prevede che i Comuni inseriscano nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto :

*j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate (come definiti dal Principio Contabile 4/4 allegato al D.Lgs 118/2011) 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;*

La deliberazione n.. 479/2013/PAR della Corte dei Conti sezione controllo Lombardia ha precisato che tale obbligo vale sia per le partecipazioni dirette che indirette e riguarda anche le cd partecipazioni minimali; la Sezione di controllo Lombardia ha ribadito l'obbligo anche in capo alle società quotate nei mercati regolamentari (n. 355/2013/PRSP); infine la recente deliberazione della Corte dei Conti sezioni autonomie n. 2/SEZAUT/2016/QMIG del 19 gennaio 2016 fornisce indicazioni sulla corretta interpretazione della normativa citata, ribadendo, tra l'altro, l'obbligatorietà e la gratuità dell'asseverazione da parte dei rispettivi organismi di revisione.

Le risultanze di detta verifica sono riportate nelle schede allegate, le cui risultanze sono sintetizzate nel prospetto sotto riportato

Società	Partite reciproche risultanti al Comune	Presenza Organo di Revisione	Risposta	Risposta asseverata
HERA SpA	NO	SI	NO	
AcegasApsAmga Spa	SI	SI	NO	
Amga Energia & Servizi Srl	SI	SI	PG/E 0029836/2016 del 08/03/2016	NO
Amga Calore & Impianti Srl	NO	SI	PG/E 0029844/2016 del 08/03/2016	NO
CAFC SpA	SI	SI	PG/E 0044556/2016 del 06/04/2016	SI
NET S.p.A.	SI	SI	PG/E 0036295/2016 del 21/03/2016	SI
Sistema Sosta e Mobilità SSM S.p.A.	SI	SI	PG/E 0024645/2016 del 25/02/2016	SI
Udine Mercati S.p.A.	SI	SI	PG/E 0027847/2016 del 03/03/2016	SI
Udine e Gorizia Fiere S.p.A.	NO	SI	PG/E 0023867/2016 del 24/02/2016	SI
Autoservizi F.V.G. SpA - SAF	SI	SI	PG/E 0054820/2016 del 23/04/2016	SI
UCIT S.r.l.	NO	NO	PG/E 0017508/2016 del 11/02/2016	---
Autovie Venete S.p.A.	SI	SI	PG/E 0018357/2016 del 12/02/2016	NO
Banca Popolare Etica S.c.p.a.	NO	SI	PG/E 0031241/2016 del 10/03/2016	NO

Banca Popolare di Vicenza S.c.p.a.	NO	SI	NO	
DITEDI Soc.Consort.a r.l.	NO	NO	PG/E 0026167/2016 del 01/03/2016	---
Friuli Innovazione, Centro di Ricerca e Trasferimento Tecnologico	NO	SI	PG/E 0018536/2016 del 12/02/2016	SI
Consorzio Sviluppo Ind. Friuli Centrale - ZIU	NO	SI	PG/E 0019217/2016 del 15/02/2016	SI
Consorzio Scuola Mosaicisti del Friuli	NO	SI	PG/E 0023032/2016 del 23/02/2016	SI
Consorzio Sviluppo Industriale Ausa Corno	NO	SI	NO	
Consorzio CATO	SI	SI	PG/E 0044633/2016 del 06/04/2016	SI
Fondazione Teatro Nuovo Giovanni da Udine	SI	SI	PG/E 0019178/2016 del 15/02/2016	SI
Fondazione HOSPICE RSA M.H.-ASS4MF	NO	SI	NO	
Fondazione Nob. Dott. G. Tullio	NO	SI	PG/E 0023911/2016 del 24/02/2016	SI
Fondazione Filippo Renati	SI	SI	NO	
Asp La Quiete	SI	SI	PG/E 0057993/2016 del 30/04/2016	SI
Assoc.Centro per le Arti Visive	SI	SI	mail a Serv.Rag.del 11/02/2016	NO
Assoc.Ente Regionale Teatrale del Friuli-V.G.	SI	SI	PG/E 0020175/2016 del 16/02/2016	SI

Il Comune in data 14.04.2016 ha provveduto a sollecitare gli Enti per i quali risultano in essere rapporti di credito / debito che

a) non hanno fornito alcuna risposta:

- AcegasApsAmga – PG/U 0049903
- Fondazione F. Renati – PG/U 0049977

b) Non hanno fornito la risposta asseverata dall'organo di revisione:

- Amga Energia & Servizi – PG/U 0049901

Udine, 09 maggio 2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dott.ssa Marina DEL GIUDICE



Acegas APS AMGA

CREDITI AL 31.12.15

CAP. E. OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
2720/3	40485	2015	ulteriore quota acconto corrispettivo una tantum per copertura oneri di gara (affidamento servizio distribuzione gas naturale	201.019,01	2015/33/00/6
2408	41363	2014	saldo canone servizio gas 2014	626.215,29	2015/33/00/1
2408	37429	2015		627.822,15	2015/33/00/4
2408	47255	2015	saldo canone servizio gas 2015	523.176,17	
TOTALE CREDITI				1.978.232,62	

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S. OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
4892	7329	2013	2761/14 Servizio calore 2013	185,92	F. 200002994 (2221) in sospeso per € 4539,92- F. 200001981 (29928/14) in sospeso per € 4953,03 - F. 200001982 (29930/14) in sospeso per € 5883,05 per ritenuta 0,50%
238	3611	2014	2762/14 Servizio calore 2014	4.426,98	
988	3588	2014		2.022,47	
2209	3594	2014		1.304,09	
2258	3595	2014		5.585,68	
2757	3598	2014		1.732,66	
4163	3592	2014		7.193,89	
6144	3610	2014		226,20	
				22.491,97	
988	5449	2015	3629/15 Servizio calore 1/15-20/10/15	23.100,00	F. 721500039768 (41585) € 1228.377,72 pagata 2016
1841	5450	2015		626.000,00	
2209	5451	2015		162.000,00	
2258	5452	2015		10.750,00	
2641	5453	2015		274.200,00	
2757	5454	2015		790.300,00	
2827	5455	2015		423.675,00	
3526	5456	2015		28.700,00	
3716	5457	2015		239.700,00	
3841	5458	2015		5.300,00	
4008	5459	2015		317.095,00	
4163	5460	2015		463.970,00	
4624	5461	2015		73.018,50	
5948	5462	2015		85.500,00	
6128	5463	2015		183.400,00	

6144	5464	2015			18.350,00	
6273	5465	2015			12.100,00	
6303	5466	2015			5.800,00	
4624	7349	2015		Gestione calore 2015	4.202,05	
2641	7380	2015		Gestione calore 2015	1.969,00	
2757	7381	2015			19.124,00	
2827	7382	2015			24.276,00	
3716	7383	2015			8.571,00	
4008	7384	2015			8.143,00	
4163	7385	2015			31.001,00	
				3.840.244,55		
3646/1	5637	2014	4478/14	Manutenzione ordinaria 2014 GAM e Palamostre	1.257,67	
4141/1	4497	2015	2829/15	Manutenzione ordinaria c/o Piscina palamostre	3.112,33	f. 721500039769 (41587) € 2551,09 pagato 2016 (+€ 561,24 rev charge)
4561/1	4030	2015	2429/15	Manutenzione ordinaria 2015 c/o campo sportivo Cormor Basso	929,71	f. 721500039770 (41588) € 762,06 pagato 2016 (+ € 167,65 rev.charge)
4561/1	6645	2015	4756/15	Manutenzione ordinaria capo sportivi Via Valente	897,40	
4772	1571	2015	5306/14	Gestione illuminazione pubblica, semaforica e a messaggi variabili	87,05	
4905	1570	2015	5306/14	Gestione illuminazione pubblica, semaforica e a messaggi variabili	902.444,06	F. 721500039689 (41439) € 6832,00 in sospeso totale
7692/1	4473	2015	2595/15	Opera 6772: costruzione e riatto manutenzione marciapiedi, piste ciclabili ed eliminazione barriere architettoniche	4.465,32	
				TOTALE DEBITI	4.776.115,98	

LA SOCIETA' NON HA EVIDENZIATO LE PARTITE RECIPROCHE VERSO IL COMUNE DI UDINE

AMGA Energia & Servizi
CREDITI AL 31.12.15

CAP. E. OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
TOTALE CREDITI					

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S. OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
796/1	6522	2014	5303/14	86,64	in corso di verifiche c/o Agenzia delle Dogane per nulla osta al pagamento del rimborso
2620	668	2015	1330/14	211,93	1423/RG(37729) € 22,87; 1437/RG(37732) € 0,84; 1443/RG(37734) € 9,02; 1424/RG(37735) € 14,00; 1431/RG(37737) € 340,87; 1443/RG(37738) € 9,36; 1428/RG(37740) € 5,69;
2725	677	2015		117,20	1429/RG(37741) € 45,71; 1450/RG(37742) € 2,26; 1425/RG (37744) € 1,68; 1445/RG(37746) € 6,05; 1435/RG(37747) € 77,24; 1441/RG(37749) € -0,09; 1438/RG(37750) € -1,00; 1451/RG(37751) € -
2805	681	2015		1,68	14,11; 1446/RG(37752) € 25,16; 1447/RG(37754) € -
4624	752	2015		27,42	15,13; 1433/RG(37757) € 66,27; 1444/RG(37759) € -
5915	826	2015		346,56	4,45; 1440/RG(37760) € -15,57; 1432/RG(37762) € 71,54;
					1430/RG(37763) € 82,45; 1422/RG(37765) € 23,84; 1427/RG(37766) € 1,86; 1439/RG(37767) € -11,54; 1436/RG(37768) € 5,31;
6070	1020	2015		45,09	1448/RG(37803) € -0,05
				749,88	somma docu in sospeso € 749,88
4568	1975	2015	1205/15	1.820,85	fornitura erogata ma non volturata per difficoltà tecniche - in attesa emissione fattura
7181/1	3589	2015	2108/15	1.956,49	allacciamento alla rete gas avvenuta nel 2015 -sollecitato fattura
TOTALE DEBITI				4.613,86	

LA SOCIETA' NON HA EVIDENZIATO LE PARTITE RECIPROCHE VERSO IL COMUNE DI UDINE

CAFC

CREDITI AL 31.12.15

CAP. E.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
2406	21919	2015		Corrispettivo servizio fognatura e depurazione	732.000,00	2015/33/00/3
2406	42561	2015		Corrispettivo servizio fognatura e depurazione	732.000,00	2015/33/00/9
2407	21918	2015		Corrispettivo servizio acquedotto	18.300,00	2015/33/00/2
2407	42560	2015		Corrispettivo servizio acquedotto	18.300,00	2015/33/00/8
TOTALE CREDITI					1.500.600,00	

DEBITO CAFC vs Comune

1)	fatture ricevute 33/00/3 di € 732000,00, 33/00/2 di € 18300,00, 33/00/8 di € 18300,00 e 33/00/9 di € 732000,00	1.500.600,00	somma soggetta al "nulla osta" di CATO, non presente nelle scritture contabili del Comune per mancanza del requisito d'esigibilità
2)	fatture da ricevere	7.758,62	somma non ancora esigibile e quindi non considerata tra le scritture del Comune
3)	cauzioni e caparre ricevute	112,58	
	somma debito CAFC vs Comune	1.508.471,20	dovuti alla somma delle voci 2) e 3) non considerate da Comune
	delta	-7.871,20	

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
capitoli vari				Fornitura acqua potabile sedi comunali	337.897,52	
TOTALE DEBITI					337.897,52	

CREDITO CAFC vs Comune

fatture emesse	307.704,69
note di accredito da emettere	-525,13
somma credito CAFC vs Comune	307.179,56
delta	30.717,96

IVA al 10% non considerata da CAFC

NET Spa

CREDITI AL 31.12.15

CAP. E. OP.	ANNO	DET. DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
155 23525	2015		riscossioni TIA	5.495,92	
160 21623	2015		accertamento contabile Tassa rifiuti e servizi 2015		
3932/2 21624	2015		accertamento contabile Tassa rifiuti e servizi 2015(TEFA)	39.308,95	ale importo è ricompreso nell'importo degli impegni indicati
TOTALE CREDITI				44.804,87	

riscossioni anno 2015 TIA per € 5495,92 e riscossioni anno 2015 Tares-Tari per € 39308,95				44.804,87	
DEBITO Net vs Comune					0,00
delta					

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S. OP.	ANNO	DET. DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
5110 2223	2015	1462/15	Bonifica e ripristino aree soggette ad abbandono rifiuti pericolosi	2.585,00	F. 1501117/P (2687) € 1760,00; F. 1500904/P (44610) € 825,00 - IVA compresa
5615 1178	2015	430/15	Gestione servizio igiene ambientale	739.271,30	Fattura 1501090/P (2453) € 325771,22; F. 1501092/P (2452) € -753,50; F. 1501091/P (2454) € -453,75; F. 1500965/P (41440) € 414707,33 - IVA compresa
5615 1179	2015	430/15	Gestione servizio igiene ambientale	12.825,00	fattura 1501000/P per € 12825,00 - IVA compresa
5616 5004	2015	3262/15	Attività amministrativa relativa alla TARI	98.300,00	fattura 1600003/P (7178) - IVA compresa - € 1,50 abbuono
6225 3503	2015	2077/15	Raccolta rifiuti caserma Cavarzerani maggio 2015	4,50	parte fattura 1500308/P (21160) pagata 2016
6225 4095	2015	2475/15	Raccolta rifiuti caserma Cavarzerani giugno 2015	19,50	parte fattura 1500407/P (23036) pagata 2016
6225 4645	2015	2461/15	Raccolta rifiuti caserma Cavarzerani luglio 2015	20,25	parte fattura 1500454/P (25731) pagata 2016
6225 4978	2015	3232/15	Raccolta rifiuti caserma Cavarzerani agosto 2015	19,50	parte fattura 1500564/P (30015) pagata 2016
TOTALE DEBITI				853.045,05	

CREDITO Net vs Comune

al netto dell'IVA 22% per tot. 68607,40 (ad eccezione delle fatture 1500308/P- 1500407/P-1500454/P-1500564/P che sono relative alla ritenuta dell' 0,50% e sono già nette dell'IVA)				686.137,65	
gestione gestione servizi di igiene urbana fatture da emettere				80.575,00	
al netto dell'IVA 22% di € 17726,50 su fattura 1600003/P				86.332,40	vedi motivazioni indicate sopra
delta					

SSM SpA

CREDITI AL 31.12.15

CAP. E.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
1640	47253	2015		Gestione servizio parcheggio a pagamento (saldo canone 2015)	600.691,03	
TOTALE CREDITI					600.691,03	

debito SSM V/COMUNE

di cui:

saldo canoni sosta 2015				5.492.369,70	
FATTURA ssm	204	13/06/2011	IMPONIBILE	492.369,70	SSM non ha considerato IVA del 22% per € 108321,33
FATTURA ssm	163	13/06/2012	IMPONIBILE	1.000.000,00	RILEVATA IN CONTO DEL PATRIMONIO CON SCRITTURA 2011/39777
FATTURA ssm	176	31/12/2014	IMPONIBILE	2.000.000,00	RILEVATA IN CONTO DEL PATRIMONIO CON SCRITTURA 2012/44881
				2.000.000,00	RILEVATA IN CONTO DEL PATRIMONIO CON SCRITTURA 2014/39266
delta				- 4.891.678,67	€ 5.000.000,00 (per scritture rilevate su conto del patrimonio e non in finanziaria) - € 108.321,33 (IVA 22% per gestione parcheggi a pagamento non considerata da SSM)

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
5110	4193	2015	2589/15	Fornitura e posa in opera di segnaletica	219,60	fattura 31-15 (35369) - iva compresa
7664/1	6684	2015	4812/15	Opera 7215: manutenzione straordinaria e migliorie parcheggi in struttura	39.218,48	1)
TOTALE DEBITI					39.438,08	

CREDITO SSM V/COMUNE

180,00	fattura 31-15 SSM non ha considerato IVA 22% di € 39,60
delta	39.258,08

1) dati forniti da SSM sono precedenti ad assestamento

Udine Mercati SpA

CREDITI AL 31.12.15

CAP. E.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
2409	47256	2015		Corrispettivo servizio mercato ortofrutticolo - saldo anno 2015	79.777,98	fattura 08/00/1 del 10/3/16 (IVA compresa)
TOTALE CREDITI					79.777,98	

DEBITO Udine Mercati vs Comune

65391,79

Udine Mercati non ha considerato l'IVA del 22% di € 14.386,19

delta

14.386,19

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
TOTALE DEBITI					0,00	

CREDITO Udine Mercati vs Comune

0

delta

0,00

SAF Spa

CREDITI AL 31.12.15

CAP. E. OP.	ANNO	DET. DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
2695	32666	2015	Sponsorizzazione Udinestate 2015	543,45	11/00/47 (incassata il 04/01/2016)
TOTALE CREDITI				543,45	

DEBITO SAF vs Comune

0,00

Saf non ha considerato fattura	
11/00/47 perché per loro pagata nel	
543,45 2015	
delta	

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S. OP.	ANNO	DET. DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE (importi sospesi al 31.12.15)
3362	5435	2015 3614/15	trasporto alunni scuole Fruch e Centazzo	1.423,85	f. 30755/PA(45086) di € 1401,40 e residuo per ritenute 0,50% su contratti non ancora conclusi per € 22,45
4708/1	6455	2015 4557/15	trenino di Natale 2015	5.280,00	f. 30767/PA (278/16)
4769	3629	2015	prosecuzione fino 31/12/15 trasporto pubblico aggiuntivo navetta p.zza Libertà - Piazzale Castello	687,80	f. 30695/PA (41334)
6548	1443	2015 481/14	trasporto bambini 3-14 anni	878,86	f. 30772/PA (30772)
				0,53	f. 10044/FI (4375)
				2,12	f. 10119/FI (10064)
				2,65	f. 30224/PA (17954)
				0,53	f. 30228/PA (17955)
				0,20	f. 30225/PA (17956)
				2,12	f. 30469/PA (28162)
				9,52	f. 30470/PA (28163)
				10,04	f. 30471/PA (31167)
				-	f. 30502/PA (31168)
				2,12	f. 30657/PA (38672)
				531,30	f. 30735/PA (43390)
				318,78	f. 30734/PA (43391)
				878,86	
6548	2196	2015 1423/15	trasporto bambini 3-14 anni	1,60	f. 10128/FI (11203/14)
				2,13	f. 10342/FI (15744/14)

Autovie Venete SpA

CREDITI AL 31.12.15

CAP. E.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
				TOTALE CREDITI	0,00	

debito Autovie Venete V/COMUNE					10.020,42	
delta				-	10.020,42	
MOTIVAZIONI:						
Dividendi esercizio chiuso al 30.06.2015				10.020,42 RILEVATA IN CONTO ECONOMICO CON SCRITTURA 2015/98605		

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
				TOTALE DEBITI		

credito Autovie Venete V/COMUNE					0,00	
delta					0,00	

ATO Consorzio Autorità d'Ambito

CREDITI AL 31.12.15

CAP. E.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
2904	47495	2015		Rimborso oneri diretti e riflessi relativi a personale comandato	5.929,93	
TOTALE CREDITI					5.929,93	

DEBITO ATO vs Comune

utilizzo nel 2015 di dipendente comunale per funzioni di Responsabile del Servizio Finanziario

delta

5.929,93

0,00

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
TOTALE DEBITI						

CREDITO ATO vs Comune

0,00

0,00

Fondazione Teatro Nuovo G. da Udine
CREDITI AL 31.12.15

CAP. E.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
2155	42562	2015		Affitto Teatro	80.256,48	35/00/1 2015 riscossi 2016
TOTALE CREDITI					80.256,48	

DEBITO Teatro vs Comune

0

non indicato da Teatro importo dell'affitto riscosso nel
80.256,48 2016 su fattura 35/00/1 del 2015

delta

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
4005	6422	2015	4497/15	Concerto di Natale	1.464,00	f. 12/PA (45093) IVA compresa - pagata 2016
4016	6569	2015	4688/15	Contributo integrativo 2015	25.000,00	pagato 2016
TOTALE DEBITI					26.464,00	

CREDITO Teatro vs Comune

1.200,00

fattura 12/Pa

Teatro non ha considerato IVA di € 264,00 su fattura
f.12/PA, né contributo di € 25000,00 che è stato pagato
nel 2016

delta

25.264,00

Fondazione Filippo Renati
CREDITI AL 31.12.15

CAP. E.	OP.	ANNO	DET. DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
TOTALE CREDITI					0,00	

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S.	OP.	ANNO	DET. DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
5940	3893	2014	2975/14	Accoglimento c/o nido d'infanzia	255,65	importo relativo alla ritenuta dello 0,50% art. 4, comma 3 DPR 207/2010 su contratto in corso di svolgimento
5940	835	2015	452/16	Accoglimento c/o nido d'infanzia	38.472,65	importo relativo alla ritenuta dello 0,50% art. 4, comma 3 DPR 207/2010 su contratto in corso di svolgimento
TOTALE DEBITI					38.728,30	

LA FONDAZIONE NON HA EVIDENZIATO LE PARTITE RECIPROCHE VERSO IL COMUNE DI UDINE

ASP La Quiete

CREDITI AL 31.12.15

CAP. E.	OP.	ANNO	DET. DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
2783	47462	2015		Versamento somme introitate in eccedenza su rette dicembre 2015	1.880,12	introitati 2016
2900	47419	2015		Abbattimento 1% rette 4^ trimestre 2015	5.816,93	introitati 2016
TOTALE CREDITI					7.697,05	
DEBITO La Quiete vs Comune					0	
DEBITI AL 31.12.15					delta 7.697,05	

CAP. S.	OP.	ANNO	DET. DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
6397/901		2015		ONERI ACCESSORI LOCALI IN LOCAZIONE ED IN GESTIONE CONDOMINIALE		Reimputato al 2016 tramite FPV e pagato il 28/04/2016
TOTALE DEBITI					0,00	
CREDITO La Quiete vs Comune					79.409,90	
delta					-79.409,90	

MOTIVAZIONI:

Rimborso spese Centro Micesio 2015

RILEVATA IN CONTO DEL PATRIMONIO CON SCRITTURA ROGEN 98683
79.409,90 (parte)

Centro per le arti visive
CREDITI AL 31.12.15

CAP. E.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
2155	41554	2015		Canone affitto 2015	10.587,94	11/00/65
2932	41557	2015		Rimborso combustibile anno 2014 saldo	6.777,86	11/00/66
2932	41558	2015		Rimborso combustibile anno 2015 acconto	24.400,00	11/00/67
2788	43525	2013	5258/14	Liq. gettoni di presenza ai componenti delle commissioni comunali vigilanza locali pubblico spettacolo e contestuale accertamenti che verranno rimborsati dai conduttori di locali destinati a pubblico spettacolo per ispezioni dagli stessi fruiti	29,44	
TOTALE CREDITI					41.795,24	

DEBITO CAV vs Comune
fatture 11/00/65 € 10587,94; 11/00/66 € 6777,86; 11/00/67 € 24400,00 (tot. 41765,80)

41.765,80

delta

29,44

CAV ha conteggiato solo le fatture non i gettoni di presenza

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
4005	3471	2015	2049/15	Udine 1914-18- Storie in corso	6.100,00	fattura FATTPA 11_15 (2679) pagata 2016 (IVA inclusa)
4015/1	6367	2015	4457/15	Progetto Mediateca Quagnolo e attività espositive	15.000,00	pagati aprile 2016 (mandato 5821)
TOTALE DEBITI					21.100,00	

CREDITO CAV vs Comune

fattura FATTPA 11_15

5.000,00

CAV non ha conteggiato l'IVA di € 1.100,00 su fattura FATTPA 11_15 né ha considerato il contributo di € 15.000,00 già pagato nel 2016

delta

16.100,00

ERT Ente Regionale Teatrale
CREDITI AL 31.12.15

CAP. E.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
				TOTALE CREDITI	0,00	

DEBITO ERT vs Comune

0,00
delta 0,00

DEBITI AL 31.12.15

CAP. S.	OP.	ANNO	DET.DIR.	DESCRIZIONE	IMPORTO €	NOTE
3375/3	5823	2015	3947/15	Contributo per realizzazione progetto "Teatro di Gran Classe" per nidi, scuole infanzia e primarie A.S. 2015/16. Approvazione convenzione	14.450,00	€ 7225,00 pagati gennaio 2016 (Mandato 1141)
				TOTALE DEBITI	14.450,00	

CREDITO ERT vs Comune

0,00
delta 14.450,00 ERT non ha considerato il contributo

Udine, 09 maggio 2016

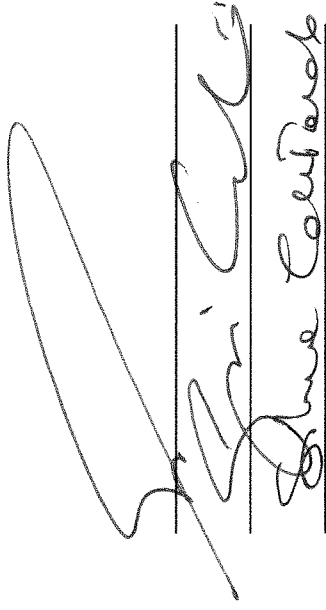
Per asseverazione

L'Organo di Revisione

dott. Andrea MONTICH

dott. Giorgio CUDICIO

dott.ssa Silvia CONTARDO

Three handwritten signatures are written on three horizontal lines. The first signature is a large, stylized 'A' shape. The second signature is 'Andrea Montich'. The third signature is 'Giorgio Cudicio'.

