



Veritas s.p.a. - Santa Croca, 489 - 30135 Venezia (VE) - Tel. 041 7291111 - Fax 041 7291110
Cap. soc. € 110.973.850,00 int. vers. - C.F. - P. Iva e N° iscrizione R.I. di Venezia 03341820276

info@gruppoveritas.it - www.gruppoveritas.it

Venezia, 13 marzo 2017

Prot. 17261 / MH / am

SPETTABILE

COMUNE DI CAMPONOGARA

PIAZZA MAZZINI, 1

30010 CAMPONOGARA (VE)

Oggetto: Rendiconto al bilancio 2016- nota informativa verifica crediti e debiti reciproci tra l'Ente locale e le società partecipate -Articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

In riferimento al D.L. di cui all'oggetto, vi alleghiamo il nostro Prospetto dei saldi a credito e debito della Veritas S.p.A. nei confronti dell'azionista Comune di Camponogara al 31 dicembre 2016.

Il documento è accompagnato dalla relazione di revisione predisposta da EY S.p.A., società di revisione incaricata della revisione legale di Veritas S.p.A..

Distinti saluti.

Veritas S.p.A.
DIRETTORE AMMINISTRAZIONE, FINANZA
PIANIFICAZIONE E CONTROLLO DI GRUPPO

Massimiliano Hiche

*no tecnico ma
refineries PC*

COMUNE DI CAMPONOGARA (VE)			
Sindaco		1 MAR 2017	Tecnico
Segretario			Socio Culturale
AA.GG./Dem.	PROT. 3765		Finanziario
	Cat.	Cl.	Fasc.



VERITAS SpA**PROSPETTO CREDITI-DEBITI CON COMUNE DI CAMPONOGARA AL 31/12/2016****CREDITI VERSO COMUNE**

Crediti commerciali	
per fatture emesse	0,00
per fatture da emettere	6.363,20
Crediti per bollettazione	627,65 **
Totale	6.990,85

DEBITI VERSO COMUNE

Debiti per rimborso rata mutui anno 2016	18.499,64
Debiti per rimborso rata mutui anni successivi	35.270,59
Debiti commerciali	
Debiti per distribuzione dividendi	
Debiti per fatture da ricevere	
Debiti per riscossione Tares	
per tares	15.945,91
per addizionale	874,83
Debiti per interessi dilazione/serv. Indivisibili <small>(vedi schede agenti contabili)</small>	3.375,26
Totale	73.966,23

SALDO A CREDITO/DEBITO DI VERITAS SpA -66.975,38

** I "Crediti per bollettazione" non comprendono:

- Avvisi Tares/Tari
- Avvisi per Servizi indivisibili e Int. dilazione Tares/Tari
- Eventuali crediti TIA scuole ante 2008

Veritas S.p.A.
DIRETTORE AMMINISTRAZIONE, FINANZA
PIANIFICAZIONE E CONTROLLO DI GRUPPO

Massimiliano Hiche



Veritas s.p.a. - Santa Croce, 489 - 30135 Venezia (VE) - Tel. 041 7291111 - Fax 041 7291110
Cap. soc. € 110.973.850,00 int. vers. - C.F. - P. Iva e N° iscrizione R.I. di Venezia 03341820276

info@gruppoveritas.it - www.gruppoveritas.it

VERITAS SpA

PROSPETTO CREDITI-DEBITI CON COMUNE DI CAMPONOGARA AL 31/12/2016

CREDITI VERSO COMUNE

Crediti commerciali	
per fatture emesse	0,00
per fatture da emettere	6.363,20
Crediti per bollettazione	627,65 **
Totale	6.990,85

DEBITI VERSO COMUNE

Debiti per rimborso rata mutui anno 2016	18.499,64
Debiti per rimborso rata mutui anni successivi	35.270,59
Debiti commerciali	
Debiti per distribuzione dividendi	
Debiti per fatture da ricevere	
Debiti per riscossione Tares	
per tares	15.945,91
per addizionale	874,83
Debiti per interessi dilazione/serv. Indivisibili <small>(vedi schede agenti contabili)</small>	3.375,26
Totale	73.966,23

SALDO A CREDITO/DEBITO DI VERITAS SpA **-66.975,38**

** I "Crediti per bollettazione" non comprendono:

- Avvisi Tares/Tari
- Avvisi per Servizi indivisibili e Int. dilazione Tares/Tari
- Eventuali crediti TIA scuole ante 2008





Veritas s.p.a. - Santa Croce, 489 - 30135 Venezia (VE) - Tel. 041 7291111 - Fax 041 7291110
Cap. soc. € 110.973.850,00 int. vers. - C.F. - P. Iva e N° iscrizione R.I. di Venezia 03341820276

info@gruppoveritas.it - www.gruppoveritas.it

PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DELLA VERITAS S.P.A. NEI CONFRONTI DELL'AZIONISTA COMUNE DI CAMPONOGARA AL 31 DICEMBRE 2016

Premessa

Il prospetto dei saldi a credito e debito della Veritas S.p.A. nei confronti dell'azionista Comune di Camponogara al 31 dicembre 2016 (in seguito il "Prospetto"), è stato predisposto dagli Amministratori della Veritas S.p.A. (in seguito gli "Amministratori") per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Tale norma prevede che "le Regioni e gli Enti locali allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta informativa, 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."

Nel presente Prospetto sono stati inclusi tutti gli elementi utili ai fini della redazione della nota informativa da allegare al rendiconto della gestione che il Comune di Camponogara, in quanto destinatario della normativa sopra riportata, predisporrà e sottoporrà all'asseverazione del proprio organo di revisione. Tale documento pertanto non costituisce (né sostituisce in alcun modo) la nota informativa citata dalla norma, considerato che gli Amministratori non hanno informazioni circa i saldi a credito e debito iscritti nel sistema contabile del Comune di Camponogara, al quale non hanno accesso. Conseguentemente gli Amministratori non assumono alcuna responsabilità sulla citata nota informativa, se non per la correttezza e completezza delle informazioni riportate nel Prospetto.

Criteri di formazione del Prospetto

Il Prospetto è stato predisposto dagli Amministratori sulla base delle evidenze risultanti alla data del presente documento nel sistema di contabilità generale della Società, con riferimento alla data contabile del 31 dicembre 2016.

Alla data del Prospetto il Consiglio di Amministrazione della Società non ha ancora deliberato l'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 ed il processo amministrativo di chiusura del bilancio non risulta essere ancora completato.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2016 verso il Comune di Camponogara e Note esplicative

I dati rappresentati nel Prospetto sono stato determinati in coerenza alle disposizioni del Codice Civile che regolano la predisposizione del bilancio d'esercizio, integrate dai principi contabili nazionali rivisti e approvati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità). I crediti ed i debiti sono stati pertanto rappresentati al loro valore nominale e non includono eventuali fondi svalutazione. Tali importi, tranne nel caso di applicazione IVA secondo il regime del c.d. "split payment", sono comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati.



Veritas s.p.a. - Santa Croce, 489 - 30135 Venezia (VE) - Tel. 041 7291111 - Fax 041 7291110
Cap. soc. € 110.973.850,00 int. vers. - C.F. - P. Iva e N° iscrizione R.I. di Venezia 03341820276

info@gruppoveritas.it - www.gruppoveritas.it

Si segnala infine che l'Assemblea degli Azionisti di Veritas S.p.A. ha attribuito l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39 alla società di revisione EY S.p.A., alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il Prospetto.

Venezia, 13 marzo 2017

Veritas S.p.A.
DIRETTORE AMMINISTRAZIONE, FINANZA
PIANIFICAZIONE E CONTROLLO DI GRUPPO
Massimiliano Hiche





Building a better
working world

EY S.p.A.
Viale Appiani, 20/b
31100 Treviso

Tel: +39 0422 358811
Fax: +39 0422 433026
ey.com

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'Ente Comune di Camponogara e la Società partecipata V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, N. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. Società partecipata dal Comune di Camponogara

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. con il Comune di Camponogara (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2016, 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 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

È 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.

EY S.p.A.
Sede Legale: Via Po, 32 - 00198 Roma
Capitale Sociale deliberato Euro 3.250.000,00, sottoscritto e versato Euro 2.950.000,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Roma
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584 - numero R.E.A. 250904
P.IVA 00891231003
Iscritta al Registro Revisori Legali al n. 70945 Pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1998
Iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione
Consob al progressivo n. 2 delibera n. 10831 del 16/7/1997

A member firm of Ernst & Young Global Limited

COMUNE DI CAMPONOGARA (VE)			
Sindaco	21 MAR 2017	Territorio/Tecnico	
Ass.		Socio Culturale	
Segretario		Finanziario	
AA.GG./Dem.	PROT.	Polizia Locale	
	Cat.	Cl.	Fasc.

Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto della V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. al 31 dicembre 2016 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 del Comune di Camponogara.

Treviso, 13 marzo 2017

EY S.p.A.



Maurizio Rubinato
(Socio)

Dettaglio Email

Mittente: protocollo@cert.gruppoveritas.it

Destinatari: comune.camponogara@pec.tuni.it

Data: 21-03-2017 Ora: 11:36 Num. Protocollo: Del:

Oggetto: POSTA CERTIFICATA: COMUNE DI CAMPONOGARA - ASSEVERAZIONE CR E DB AL 31/12/2016
[iride]2402039[/iride] [prot]2017/19497[/prot]

Testo Email
