



PROVINCIA DI SAVONA



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società I.R.E. S.p.a.
Infrastrutture Recupero Energia – Agenzia Regionale Ligure
Via Peschiera, 16 – Genova - P.I. 02264880994
N. REA GE-473022
Quota di partecipazione della Provincia di Savona: 1,439%

PROVINCIA DI SAVONA



N.0025040 Data 22/05/2023

Clas: 5.2.3 - E

SITUAZIONE AL 31/12/2022

Riproduzione del documento informativo sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO. Protocollo n. 0026648/2023 del 30/05/2023

PROVINCIA DI SAVONA		SOCIETA'		DIFFERENZE		NOTE
RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	DEBITI	CREDITI	RESIDUI ATTIVI-DEBITI	RESIDUI PASSIVI-CREDITI	
€ 0,00	€ 280.259,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 280.259,65	La differenza di € 280.259,65 è dovuta al fatto che la società non ha dichiarato tra i propri crediti: - l'importo di € 16.202,30 (residuo riferito all' "incarico per commissione di verifica per il contratto di concessione avente ad oggetto i servizi di prestazione energetica garantita, riqualificazione, gestione e manutenzione di 9 immobili di proprietà della provincia di savona alla i.r.e. s.p.a. di genova", determina n. 3107/2021) che si riferisce a prestazioni non ancora effettuate da I.R.E. S.p.A. e per le quali, di conseguenza, non è ancora stata autorizzata l'emissione della relativa fattura; - l'importo di € 264.057,35 (residuo riferito all'affidamento relativo al progetto "distretto smart comunita' savonesi" – smart mobility cofinanziato dal ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare nell'ambito del "programma sperimentale

SITUAZIONE AL 31/12/2022

PROVINCIA DI SAVONA		SOCIETA'		DIFFERENZE		NOTE
						nazionale di mobilita' sostenibile casa - scuola - e casa - lavoro") che si riferisce a prestazioni non ancora effettuate da I.R.E. S.p.A. e per le quali, di conseguenza, non è ancora stata autorizzata l'emissione della relativa fattura.

Allegato: nota della società asseverata dai revisori, parte integrante e sostanziale della presente nota informativa

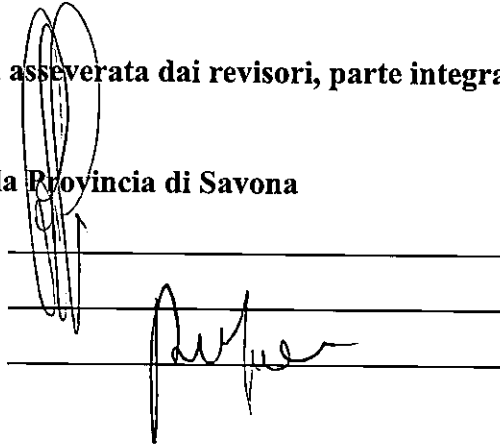
Per asseverazione:

Il Collegio dei Revisori della Provincia di Savona

Marzio Gaio

Fabrizio Condò

Bruno Larosa



Three horizontal lines representing the signature lines for the auditors. The first line has a large, circular scribble. The second line has a signature that appears to be 'Fabrizio Condò'. The third line has a signature that appears to be 'Bruno Larosa'.

Classif.: SOCI

Genova, data del protocollo

VIA PEC: protocollo@pec.provincia.savona.it

Spett.le
Provincia di Savona
Servizio Trasporti e Società Partecipate

**Oggetto: VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE E LE SOCIETÀ PARTECIPATE AL
31/12/2022**

Con riferimento alla Vostra pec del 16 febbraio u.s., Prot. n. 8307, si trasmette in allegato la nota asseverata dal Revisore Legale dei Conti della scrivente.

Distinti saluti.

Il Direttore
Dott. Marco Segni
(documento f.to digitalmente)

MS/PM

Infrastrutture Recupero Energia Agenzia Regionale Liguria I.R.E. S.p.A.
Società soggetta alla direzione ed al coordinamento di FI.L.S.E. S.p.A.
Capitale Sociale € 1.526.691,00 i.v. – R.E.A. n. 473022 – Cod. Fisc., e P IVA 02264880994
info@ireliguria.it irespa@legalmail.it www.ireliguria.it

Infrastrutture Recupero Energia I.R.E. S.p.A.
 Via Peschiera 16 - 16122 Genova
 P.I./C.F. 02264880994
 010/8403239 - 8403244

ALLEGATO

**Situazione crediti/debiti al 31.12.2022 nei confronti
 della Provincia di Savona**
CREDITI:

Per fatture emesse:

Data	N°	Causale	Importo
			0

Per fatture da emettere:

Causale	Importo
	0

Per altre ragioni:

Causale	Importo
	0

DEBITI:

Per rimborso anticipazioni:

Causale	Importo
	0

Per altre cause:

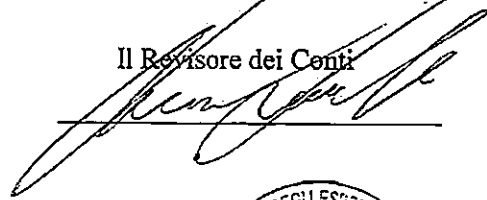
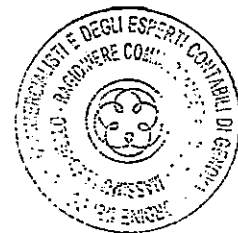
Causale	Importo
	0

Data, 03.03.2023

Il Direttore Amministrativo

Il Revisore dei Conti

Infrastrutture Recupero Energia
 S.p.A.
 Via Peschiera 16 - 16122 Genova
 P.I./C.F. 02264880994

Riproduzione del documento n. 0026648/2023 del 30/05/2023
 Riproduzione del documento n. 0026648/2023 del 30/05/2023
 Protocollo n. 0026648/2023 del 30/05/2023
 di GIULIA COLANGELO



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società I.R.E. S.p.a.
Infrastrutture Recupero Energia – Agenzia Regionale Ligure
Via Peschiera, 16 – Genova - P.I. 02264880994
N. REA GE-473022

Anno Imp.	Num. Imp.	Oggetto Impegno	Residui passivi al 31/12/2022	Credito al 31/12/2022 dichiarato dalla società	Note
2022	47388/2022	Affidamento incarico per commissione di verifica per il contratto di concessione avente ad oggetto i servizi di prestazione energetica, riqualificazione, gestione e manutenzione di 9 immobili di proprietà della Provincia di Savona	€ 16.202,30	€ 0,00	L'importo di € 16.202,30 si riferisce a prestazioni non ancora effettuate da I.R.E. S.p.A., per le quali, di conseguenza, non è ancora stata autorizzata l'emissione della relativa fattura. Pertanto, per la società non si configura ancora come un credito.

Il Dirigente del Settore
Gestione Viabilità, Edilizia ed Ambiente

Dott. Ing. Vincenzo Gareri



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società Partecipate	Quota di partecipazione	Residui passivi al 31/12/2022	Residui attivi al 31/12/2022	Credito al 31/12/2022 dichiarato dalla società	Note
Società F.I.L.S.E. S.p.a. Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico Via Peschiera, 16 - Genova - P.I. 00616030102 N. REA GE-221924	0,136%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Società S.P.E.S. S.c.p.a. Società di Promozione degli Enti Savonesi per l'Università Via Magliotto, 2 - Savona - P.I. 00511850091 REA SV-108808	25,000%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Società S.A.T. Servizi Ambientali Territoriali S.p.a. Via Sardegna, 2 - Savona - P.I. 01029990098 REA SV-108139	2,264%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Società I.R.E. Infrastrutture Recupero Energia - Agenzia Regionale Ligure Via Peschiera, 16 - Genova - P.I. 02264880994 N. REA GE-473022	1,439%	€ 264.057,35	€ 0,00	€ 0,00	L'importo di € 264.057,35 (residuo riferito all'affidamento relativo al progetto "distretto smart comunità savonesi" – smart mobility cofinanziato dal ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare nell'ambito del "programma sperimentale nazionale di mobilità sostenibile casa - scuola - e casa – lavoro") si riferisce a prestazioni non ancora effettuate da I.R.E. S.p.A. e per le quali, di conseguenza, non è ancora stata autorizzata l'emissione della relativa fattura.

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO
Protocollo n. 022069/2022 del 22/08/2022
Protocollo n. 022069/2022 del 22/08/2022

Il Direttore Generale
Avv. Giulia Colangelo



PROVINCIA DI SAVONA



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società S.A.T. Servizi Ambientali Territoriali S.p.A.
Via Sardegna 2, 17047 – Vado Ligure (SV) - P.I. 01029990098
N. REA SV-108139

Quota di partecipazione della Provincia di Savona: 2,264%

SITUAZIONE AL 31/12/2022

PROVINCIA DI SAVONA		SOCIETA'		DIFFERENZE		NOTE
RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	DEBITI	CREDITI	RESIDUI ATTIVI-DEBITI	RESIDUI PASSIVI-CREDITI	
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	

Allegato: nota della società asseverata dai revisori, parte integrante e sostanziale della presente nota informativa

Per asseverazione:

Il Collegio dei Revisori della Provincia di Savona

Marzio Gaio

Fabrizio Condò

Bruno Larosa

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO. Protocollo n. 0086648/2023 del 05/05/2023

Allegato A)

Da compilare a cura della società partecipata

Società	S.A.T. Servizi Ambientali Territoriali S.p.A.
Sede	Via Sardegna 2, 17047 Vado Ligure (SV)
C.F. e P.IVA	01029990098

Ente locale	Provincia di Savona
-------------	---------------------

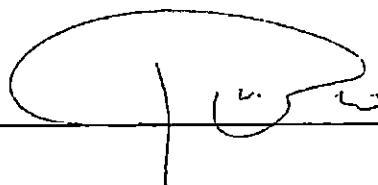
Debiti della Società al 31/12/2022	
Importo € 0	A titolo di
Importo € 0	A titolo di
Importo € 0	A titolo di

Crediti della Società al 31/12/2022	
Importo € 0	A titolo di
Importo € 0	A titolo di
Importo € 0	A titolo di

Lì, 28/02/2023

Firma

Il Presidente delegato



Il Revisore Unico





NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società Partecipate	Quota di partecipazione	Residui passivi al 31/12/2022	Residui attivi al 31/12/2022	Credito al 31/12/2022 dichiarato dalla società	Note
Società F.L.S.E. S.p.a. Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico Via Peschiera, 16 - Genova - P.I. 00616030102 N. REA GE-221924	0,136%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Società S.P.E.S. S.c.p.a. Società di Promozione degli Enti Savonesi per l'Università Via Magliotto, 2 - Savona - P.I. 00511850091 REA SV-108808	25,000%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Società S.A.T. Servizi Ambientali Territoriali p.a. Via Sardegna, 2 - Savona - P.I. 01029990098 REA SV-108139	2,264%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Società I.R.E. Infrastrutture Recupero Energia - Agenzia Regionale Ligure Via Peschiera, 16 - Genova - P.I. 02264880994 N. REA GE-473022	1,439%	€ 264.057,35	€ 0,00	€ 0,00	L'importo di € 264.057,35 (residuo riferito all'affidamento relativo al progetto "distretto smart comunità savonesi" – smart mobility cofinanziato dal ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare nell'ambito del "programma sperimentale nazionale di mobilità sostenibile casa - scuola - e casa – lavoro") si riferisce a prestazioni non ancora effettuate da I.R.E. S.p.A. e per le quali, di conseguenza, non è ancora stata autorizzata l'emissione della relativa fattura.

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO
Protocollo n. 0022069/2022-11/01/2023
Protocollo n. 012664/2023-11/01/2023

Il Direttore Generale

Avv. Giulia Colangelo



PROVINCIA DI SAVONA



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società S.P.E.S. S.c.p.a.

Società di Promozione degli Enti Savonesi per l'Università

Via Magliotto, 2 - Savona - P.I. 00511850091

N. REA SV-108808

Quota di partecipazione della Provincia di Savona: 25,00%

SITUAZIONE AL 31/12/2022

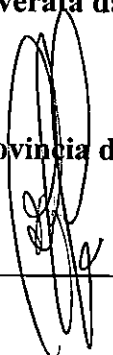
PROVINCIA DI SAVONA		SOCIETA'		DIFFERENZE		NOTE
RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	DEBITI	CREDITI	RESIDUI ATTIVI-DEBITI	RESIDUI PASSIVI-CREDITI	
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	

Allegato: nota della società asseverata dai revisori, parte integrante e sostanziale della presente nota informativa

Per asseverazione:

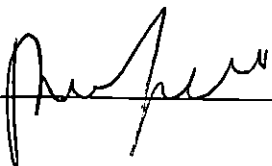
Il Collegio dei Revisori della Provincia di Savona

Marzio Gaio



Fabrizio Condò

Bruno Larosa



Reproduzione del documento informativo sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO. Protocollo n. 002664/2023 30/05/2023

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE INCARICATO DELLE REVISIONE
SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA LA
PROVINCIA DI SAVONA E LA SOCIETA' PARTECIPATA SPES Scpa PER LE
FINALITA' PREVISTE DAL D.LGS 23.6.2011 N. 118

Al Consiglio di amministrazione della **SPES Scpa**

GIUDIZIO

Abbiamo la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della **SPES Scpa** con la Provincia di Savona (di seguito "il prospetto") alla data del 31.12.2022, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del D.lgs 23.6.2011 n. 118.

A nostro avviso il citato prospetto è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative dello stesso.

ELEMENTI A BASE DEL GIUDIZIO

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del prospetto" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme ed ai principi in materia di etica e di indipendenza del "Code of Ethics for Professional Accountants" (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

RICHIAMO DI INFORMATIVA-CRITERI DI REDAZIONE E LIMITAZIONE ALLA DISTRIBUZIONE ED UTILIZZO

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative del prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo; di conseguenza lo stesso può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vs/ informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione della Provincia di Savona. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

RESPONSABILITA' DEGLI AMMINISTRATORI

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione delle capacità della Società di continuare ad operare come una entità in funzionamento e, nella redazione del prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

RESPONSABILITA' DEL COLLEGIO SINDACALE INCARICATO DELLA REVISIONE PER LA REVISIONE CONTABILE DEL PROSPETTO



Il nostro obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o a eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

1. Abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

2. Abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società.

3. Siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come una entità in funzionamento.

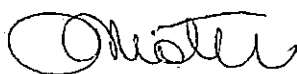
Savona, li 20/2/2023

Il Collegio sindacale

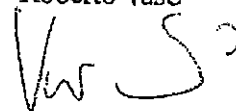
Alberto Baietto



Paola Mottura



Roberto Vasè





S. P. E. S. S.c.p.A.
Società di Promozione degli Enti Savonesi per l'Università



PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA
LA PROVINCIA DI SAVONA E LA SOCIETA' PARTECIPATA SPES Scpa
PER LE FINALITA' PREVISTE DAL D.LGS 23.6.2011 N. 118

Importi a credito di SPES nei confronti della Provincia di Savona alla data del 31.12.2022	0 (zero)
Importi a debito di SPES nei confronti della Provincia di Savona alla data del 31.12.2022	0 (zero)

Savona, li 20/2/2023

Il Collegio sindacale di SPES Scpa

Dr. Alberto Baietto

Dr.ssa Paola Mottura

Dr. Roberto Vasè



PROVINCIA DI SAVONA

NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società Partecipate	Quota di partecipazione	Residui passivi al 31/12/2022	Residui attivi al 31/12/2022	Credito al 31/12/2022 dichiarato dalla società	Note
Società F.I.L.S.E. S.p.a. Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico Via Peschiera, 16 - Genova - P.I. 00616030102 N. REA GE-221924	0,136%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Società S.P.E.S. S.c.p.a. Società di Promozione degli Enti Savonesi per l'Università Via Magliotto, 2 - Savona - P.I. 00511850091 REA SV-108808	25,000%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Società S.A.T. Servizi Ambientali Territoriali S.p.a. Via Sardegna, 2 - Savona - P.I. 01029990098 REA SV-108139	2,264%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Società I.R.E. Infrastrutture Recupero Energia - Agenzia Regionale Ligure Via Peschiera, 16 - Genova - P.I. 02264880994 N. REA GE-473022	1,439%	€ 264.057,35	€ 0,00	€ 0,00	L'importo di € 264.057,35 (residuo riferito all'affidamento relativo al progetto "distretto smart comunità savonesi" – smart mobility cofinanziato dal ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare nell'ambito del "programma sperimentale nazionale di mobilità sostenibile casa - scuola - e casa – lavoro") si riferisce a prestazioni non ancora effettuate da I.R.E. S.p.A. e per le quali, di conseguenza, non è ancora stata autorizzata l'emissione della relativa fattura.

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO
Sintetizzato e sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO
Protocollo n. 0027099223 del 22/05/2023
N. 0027099223 del 22/05/2023

Il Direttore Generale

Avv. Giulia Colangelo



PROVINCIA DI SAVONA



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società T.P.L. Linea S.r.l.
Via Valletta S. Cristoforo, 3r - Savona - P.I. 01556040093
N. REA SV-156803

Quota di partecipazione indiretta della Provincia di Savona: 34,263%

SITUAZIONE AL 31/12/2022

PROVINCIA DI SAVONA		SOCIETA'		DIFFERENZE		NOTE
RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	DEBITI	CREDITI	RESIDUI ATTIVI-DEBITI	RESIDUI PASSIVI-CREDITI	
€ 0,00	€ 5.191.776,79	€ 0,00	€ 5.478.387,42	€ 0,00	-€ 286.610,68	La differenza di Euro 286.610,68 è dovuta a quanto segue: - la società ha dichiarato tra i crediti l'importo di € 421.669,77 (al netto di IVA) e l'importo di € 199.693,78 (non soggetto ad IVA) ma tali importi non risultano iscritti tra i residui della Provincia in quanto gli atti di assegnazione sono stati comunicati dalla Regione Liguria nel 2023; - la società non ha dichiarato tra i propri crediti l'importo di € 334.752,87 corrispondente all'IVA al 10% su fatture da emettere o incassare, di complessivi Euro 3.347.528,64 che risulta, invece, tra i residui della Provincia.

Allegato: nota della società asseverata dai revisori, parte integrante e sostanziale della presente nota informativa

Per asseverazione:

Il Collegio dei Revisori della Provincia di Savona

Marzio Gaio

Fabrizio Condò

Bruno Lorenza

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO. Protocollo n. 0026648/2023 del 20/05/2023



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Piazza della Vittoria, 15 int. 10 e 11
16121 GENOVA GE
Telefono +39 010 564992
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente sull'“Asseverazione ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118” relativo ai crediti e debiti reciproci tra la Provincia di Savona e la società partecipata TPL Linea S.r.l. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118

*Al Consiglio di Amministrazione della
TPL Linea S.r.l.*

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato Prospetto dei crediti e debiti al 31 dicembre 2022 di TPL Linea S.r.l. con la Provincia di Savona (di seguito il “Prospetto”) al 31 dicembre 2022, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di TPL Linea S.r.l. (di seguito la “Società”) al 31 dicembre 2022 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione “*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto*” della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'*International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code)* emesso dall'*International Ethics Standards Board for Accountants* applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione e all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte nel primo paragrafo della presente relazione. Di conseguenza, il Prospetto può non essere adatto per altri scopi.



TPL Linea S.r.l.

Relazione della società di revisione

31 dicembre 2022

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 della Provincia di Savona. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale della TPL Linea S.r.l. per il Prospetto

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa.



TPL Linea S.r.l.
Relazione della società di revisione
31 dicembre 2022

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi dalla revisione contabile del Prospetto, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Genova, 19 aprile 2023

KPMG S.p.A.

Andrea Carlucci
Socio

Riproduzione del documento .
Riproduzione del documento n. 0026648/2023 del 30/05/2023
Protocollo n. 0026648/2023 del 30/05/2023
del 20/04/2023 GIULIA COLANGELO.

Asseverazione ai sensi dell'art.11 del D.Lgs. 118/2011

L'articolo 11, comma 6, lettera j) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, prevede l'obbligo di allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le Società partecipate, asseverata dai rispettivi organi di revisione.

La predetta nota è stata quindi redatta al fine di evidenziare tutti i debiti e crediti che la società TPL Linea S.r.l. ha iscritto in bilancio al 31 dicembre 2022 con riferimento alla **Provincia di Savona**, conformemente alla contabilità aziendale.

I criteri di individuazione di tali crediti e debiti sono gli stessi utilizzati per la redazione del bilancio di esercizio redatto in conformità alle norme di legge interpretate e integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

Descrizione crediti	Contributi in c/esercizio	Fatture emesse ancora da incassare al 31/12/2022 (Iva esclusa)*	Fatture ancora da emettere al 31/12/2022 (Iva esclusa)*
FT 211/02 DEL 31/12/2022 -trasporto alunni disabili 2022		€ 7.696,39	
CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO mensilità novembre 2022			€ 1.132.484,16
CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO mensilità dicembre 2022			€ 1.132.484,20
RISORSE AGGIUNTIVE COMUNI Trasporto Pubblico Locale anno 2022			€ 268.757,45
RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI Trasporto Pubblico Locale anno 2022			€ 350.821,14
RISORSE a copertura maggiori costi operativi 2022			€ 449.376,21
RISORSE AGGIUNTIVE COMUNI Trasporto Pubblico Locale anno 2021			€ 5.909,09
RISORSE PER SERVIZI AGGIUNTIVI COVID19 - 1° sem.2022			€ 421.669,77
ACCONTO RISORSE PER INCREMENTO COSTO DEL CARBURANTE II e III quadrimestre 2022 - DGR n. 8260/2022	€ 450.891,31		
ACCONTO RISORSE PER RISTORI TARIFFARI 2020/2021 - Decreto Regione Liguria n. 8314/2022	€ 199.693,78		
SALDO 2022 CCNL - risorse a copertura oneri rinnovi contrattuali	€ 1.058.603,97		
TOTALE	€ 1.709.189,06	€ 7.696,39	€ 3.761.502,02

* Importo senza iva per normativa split payment

TOTALE CREDITI	€ 5.478.387,47
-----------------------	-----------------------

Si precisa che, oltre ai crediti indicati nella tabella sopra riportata, TPL Linea S.r.l. ha stanziato nel proprio bilancio di esercizio euro 620.033 quale ulteriore contribuzione che potrebbe rendersi disponibile in sede di quantificazione ed attribuzione definitiva dei ristori tariffari 2021/2022 (ad oggi in itinere). Si tratta di dati stimati in attesa di conoscere i criteri ministeriali definitivi di assegnazione della contribuzione spettante.

TPL Linea S.r.l.

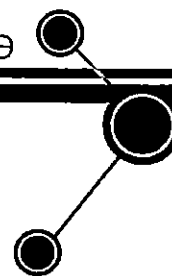
Via Valletta S. Costofora 3r - 17100 Savona
 - 019 27011
 019 860211
 posta@tpllinea.it
 tpllinea@spazio.it

www.tpllinea.it
 - 019 2701731
 + 5 101 950 0019
 015 961 9993
 15620

Member of ISO Federation



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
 ISO 9001 - ISO 14001
 ISO 45001



Asseverazione ai sensi dell'art.11 del D.Lgs. 118/2011

L'articolo 11, comma 6, lettera j) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, prevede l'obbligo di allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le Società partecipate, asseverata dai rispettivi organi di revisione.

La predetta nota è stata quindi redatta al fine di evidenziare tutti i debiti e crediti che la società TPL Linea S.r.l. ha iscritto in bilancio al 31 dicembre 2022 con riferimento alla **Provincia di Savona**, conformemente alla contabilità aziendale.

I criteri di individuazione di tali crediti e debiti sono gli stessi utilizzati per la redazione del bilancio di esercizio redatto in conformità alle norme di legge interpretate e integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

Descrizione crediti	Contributi in c/esercizio	Fatture emesse ancora da incassare al 31/12/2022 (iva esclusa)*	Fatture ancora da emettere al 31/12/2022 (IVA esclusa)*
FT 211/02 DEL 31/12/2022 -trasporto alunni disabili 2022		€ 7.696,39	
CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO mensilità novembre 2022			€ 1.132.484,16
CORRISPETTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO mensilità dicembre 2022			€ 1.132.484,20
RISORSE AGGIUNTIVE COMUNI Trasporto Pubblico Locale anno 2022			€ 268.757,45
RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI Trasporto Pubblico Locale anno 2022			€ 350.821,14
RISORSE a copertura maggiori costi operativi 2022			€ 449.376,21
RISORSE AGGIUNTIVE COMUNI Trasporto Pubblico Locale anno 2021			€ 5.909,09
RISORSE PER SERVIZI AGGIUNTIVI COVID19 - 1° sem.2022			€ 421.669,77
ACCONTO RISORSE PER INCREMENTO COSTO DEL CARBURANTE II e III quadrimestre 2022 - DGR n. 8260/2022	€ 450.891,31		
ACCONTO RISORSE PER RISTORI TARIFFARI 2020/2021 - Decreto Regione Liguria n. 8314/2022	€ 199.693,78	✓	
SALDO 2022 CCNL - risorse a copertura oneri rinnovi contrattuali	€ 1.058.603,97		
TOTALE	€ 1.709.189,06	€ 7.696,39	€ 3.761.502,02

* Importo senza iva per normativa split payment

TOTALE CREDITI € 5.478.387,47

Si precisa che, oltre ai crediti indicati nella tabella sopra riportata, TPL Linea S.r.l. ha stanziato nel proprio bilancio di esercizio euro 620.033 quale ulteriore contribuzione che potrebbe rendersi disponibile in sede di quantificazione ed attribuzione definitiva dei ristori tariffari 2021/2022 (ad oggi in itinere). Si tratta di dati stimati in attesa di conoscere i criteri ministeriali definitivi di assegnazione della contribuzione spettante.

TPL Linea S.r.l.

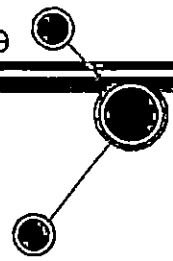
INDIRIZZO Via Valletta S. Cristoforo, 3r - 17100 Savona
 TELEFONO +39 019 22011
 FAX +39 019 860214
 E-MAIL posta@tpllinea.it
 PEC tpllinea@legalmail.it

WEB www.tpllinea.it
 SERVIZI ALLA CLIENTELA +39 019 2201231
 CAPITALE SOCIALE € 5.100.000,00 i.v.
 C.F. e P.IVA 01556040093
 N° R.E.A. di SAVONA 156803

Member of CISQ Federation



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
 ISO 9001 - ISO 14001



I dati sono da intendersi provvisori in quanto l'approvazione del bilancio d'esercizio 2022 da parte del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci non ha ancora avuto luogo.

Savona, 17/04/2023

L'Amministratore Delegato
(Giovanni Ferrari Barusso)
FIRMATO ELETTRONICAMENTE

Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0019949/2023 del 20/04/2023 del ~~titolare~~ GIULIA COLANGELO.
Riproduzione del documento .
Protocollo n. 0026648/2023 del 30/05/2023

TPL Linea S.r.l.

Via Valfetta S. Cristoforo, 1r 17100 Savona
- 39 019 22011
39 019 22021
posta@tpllinea.it
tpllinea@tpllinea.it

www.tpllinea.it
+39 019 2201231
F. S. 100.000.001 v.
01556040093
156803

Member of CIBQ Federation



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001 - ISO 14001
ISO 45001



I dati sono da intendersi provvisori in quanto l'approvazione del bilancio d'esercizio 2022 da parte del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci non ha ancora avuto luogo.

Savona, 17/04/2023

L'Amministratore Delegato
(Giovanni Ferrari Barusso)
FIRMATO ELETTRONICAMENTE

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da Giovanni Ferrari Barusso.
Protocollo n. 0019949/2023 del 20/04/2023 sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO.
Protocollo n. 0026648/2023 del 30/05/2023

TPL Linea S.r.l.

INDIRIZZO Via Valletta S. Cristoforo, 3r - 17100 Savona
TELEFONO +39 019 22011
FAX +39 019 860214
E-MAIL posta@tpllinea.it
PEC tpllinea@legalmail.it

WEB www.tpllinea.it
SERVIZI ALLA CLIENTELA +39 019 2201231
CAPITALE SOCIALE € 5.100.000,00 i.v.
C.F. e P.IVA 01556040093
N° R.E.A. di SAVONA 156803

Member of CIBQ Federation



CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM
ISO 9001 - ISO 14001



PROVINCIA DI SAVONA

NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società TPL Linea S.r.l.
Via Valletta S. Cristoforo, 3r Savona - P.I. 01556040093
N. REA SV-156803

Anno Imp.	Num. Imp.	Oggetto Impegno	Residui passivi al 31/12/2022	Credito al 31/12/2022 dichiarato dalla società	Nota
2021	49743	SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO SU GOMMA TRAFFICO "S" MAGGIORI RISORSE EROGATE DAI COMUNI	€ 6.500,00	€ 5.909,09	La differenza di € 590,91 corrisponde all'IVA 10% su fatture da emettere non considerata dalla società nei crediti.
2022	47714	SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SU GOMMA NELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA PROVINCIA DI SAVONA	€ 446.744,62	€ 406.131,47	La differenza di € 40.613,51 corrisponde all'IVA 10% su fatture da emettere non considerata dalla società nei crediti.
2022	47715	SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SU GOMMA NELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA PROVINCIA DI SAVONA	€ 2.044.720,58	€ 1.858.836,89	La differenza di € 185.883,69 corrisponde all'IVA 10% su fatture da emettere non considerata dalla società nei crediti.
2022	47852	RISORSE PER SERVIZI AGGIUNTIVI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE NEI BACINI DI TRAFFICO A E S	€ 1.175.850,28	€ 1.068.954,80	La differenza di € 106.895,48 corrisponde all'IVA 10% su fatture da emettere non considerata dalla società nei crediti.
			€ 450.891,31	€ 450.891,31	Risorse stanziare per fronteggiare l'incremento del costo dei carburanti (decreto Regione Liguria - Giunta Regionale n. 8260 del 23/12/2022).
2022	48755	RISORSE EROGATE DALLA REGIONE LIGURIA DESTINATE ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI RINNOVI DEI CONTRATTI DI LAVORO RELATIVI AL SETTORE DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	€ 1.058.603,97	€ 1.058.603,97	
2022	49400	AFFIDAMENTO INCARICO E RELATIVO IMPEGNO DI SPESA A TPL LINEA S.R.L. PER SERVIZIO DI TRASPORTI SCOLASTICO ALUNNI DISABILI	€ 8.466,03	€ 7.696,39	La differenza di € 769,64 corrisponde all'IVA 10% su fatture da emettere non considerata dalla società nei crediti.
		RISORSE DESTINATE AI MANCATI RICAVI EMERGENZA COVID19 NEL SETTORE DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	€ 0,00	€ 199.693,78	Risorse per minori ricavi tariffari relative agli anni 2020 e 2021 dichiarate dalla società ma non ancora iscritte tra i residui della Provincia in quanto gli atti di assegnazione sono stati trasmessi dalla Regione Liguria nel 2023 (decreto del

					Dirigente n. 8314 del 28/12/2022 acquisito agli atti in data 18 gennaio 2023 con protocollo n. 2503).
		RISORSE DESTINATE AI SERVIZI AGGIUNTIVI EFFETTUATI NEL 2022 NEL SETTORE DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	€ 0,00	€ 421.669,77	Risorse per servizi aggiuntivi effettuati nel 2022 dichiarate dalla società ma non ancora iscritte tra i residui della Provincia in quanto gli atti di assegnazione sono stati trasmessi dalla Regione Liguria nel 2023 (decreto del Direttore Generale n. 7249 del 16/11/2022 acquisito agli atti in data 17 gennaio 2023 con protocollo n. 2443).
			€ 5.191.776,79	€ 5.478.387,47	

La società TPL Linea S.r.l. precisa che, oltre ai crediti indicati, ha stanziato nel proprio bilancio di esercizio € 620.033,00 quale ulteriore contribuzione che potrebbe rendersi disponibile in sede di quantificazione ed attribuzione definitiva dei ristori tariffari 2021/2022 (ad oggi in itinere).

Il Dirigente *ad interim* del Settore Affari Generali
Dott. Ing. Vincenzo Gareri



PROVINCIA DI SAVONA



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società F.I.L.S.E. S.p.a.
Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico
Via Peschiera, 16 - Genova - P.I. 00616030102
N. REA GE221924
Quota di partecipazione della Provincia di Savona: 0,136%

SITUAZIONE AL 31/12/2022

PROVINCIA DI SAVONA		SOCIETA'		DIFFERENZE		NOTE
RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	DEBITI	CREDITI	RESIDUI ATTIVI-DEBITI	RESIDUI PASSIVI-CREDITI	
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	La società, in attesa della sottoscrizione da parte dell'organo di revisione, che avverrà a valle delle verifiche sul bilancio d'esercizio al 31/12/2022, ancora in corso, ha inviato (protocollo n. 9730 del 21/02/2023) la situazione informale dei crediti e debiti reciproci.

Per asseverazione:

Il Collegio dei Revisori della Provincia di Savona

Marzio Gaio

Fabrizio Condò

Bruno Larosa

Handwritten signatures of Marzio Gaio, Fabrizio Condò, and Bruno Larosa over horizontal lines.

Si trasmette in allegato quanto in oggetto.
Cordiali saluti

F.L.L.S.E. S.p.A.

Oggetto: amministrazione - riconciliazione Art. 11, comma 6, lett. j) D.Lgs. 118/2011

Data protocollo: 21/02/2023

Protocollato da: FILSE - Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico Spa

Numero protocollo: 7765

Allegati: 1



Finanziaria ligure per lo sviluppo economico

A mezzo PEC: protocollo@pec.provincia.savona.it

**Spett.le
Provincia di Savona
Via Sormano 12
17100 Savona**

*Alla c.a Ing. Vincenzo Gareri
D.ssa J. Rebegliati*

Oggetto: Situazione creditoria e debitoria al 31.12.2022 tra Provincia di Savona e Società partecipate.

Gentilissimi,

facendo seguito alla Vostra richiesta Prot. n. 8307/2023 del 16/2/2023 relativa alla verifica dei debiti e crediti reciproci tra il Vostro rispettabile Ente e F.I.L.S.E., comunichiamo con la presente che al momento non ci è possibile fornire un dettaglio dei debiti/crediti al 31/12/2022 asseverato dall'Organo di revisione; detta asseverazione avverrà a valle delle verifiche sul bilancio d'esercizio al 31/12/2022, ancora in corso.

Inviemo comunque, in allegato alla presente, la situazione informale dei crediti e debiti reciproci risultante dalla nostra contabilità, che coincide con quanto da Voi comunicato ai nostri revisori (Deloitte & Touche) con Prot.n. 2774/2023 del 19/01/2023.

Sicuri della Vostra comprensione, porgiamo con l'occasione i nostri più cordiali saluti.

**Il Dirigente Amministrazione,
Finanza e Patrimonio**

(Dott. Paolo Cenedasi)

CT

www.filse.it | filse@filse.it | filse.filse@pec.it

Sede Legale Via Peschiera, 16 | 16122 Genova | Tel. +39 010 84031 | Capitale sociale € 24.700.565,76 i.v. - R.E.A. n. 221924 - Cod. Fisc. e P.IVA 00616030102

Presidenza e Direzione Generale
Piazza De Ferrari, 1
Tel. +39 010 8403303

BIC - Incubatore di Genova
Via Greto di Cornigliano, 6r
Tel. +39 010 65631

BIC - Incubatore di Savona
Ex Palazzina OMSAV
Area Portuale
Tel. +39 019 8337701

Ufficio di Imperia
c/o Camera di Commercio
Via T. Schiva, 29
Tel. +39 0183 793260

Ufficio della Spezia
Via Privata OTO, 3/5
Tel. +39 0187 280960

Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra la Provincia di Savona e la Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico FI.L.S.E. S.p.A. per le finalità previste dall'Art. 11, comma 6, lett. j) D.Lgs. 118/2011.

NOTE DI SINTESI SUI CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

In linea generale FI.L.S.E. S.p.A. nella valutazione delle varie categorie di beni e nelle rettifiche di valore utilizza i criteri dettati dal D.Lgs. n. 127/1991 e successive modifiche ed integrazioni.

I criteri utilizzati nella formazione del prospetto dei saldi a credito e a debito della Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico FI.L.S.E. S.p.A. con l'Ente al 31 dicembre 2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma (obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio), consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

CREDITI

I crediti sono iscritti al valore nominale maturato secondo il criterio di competenza temporale e fanno riferimento allo scambio di beni e/o servizi, iscritti rispettivamente a seguito del passaggio sostanziale del titolo di proprietà o quando il servizio è reso, ovvero sono relativi al corrispettivo pattuito per l'attività svolta da FI.L.S.E, regolata da specifiche convenzioni.

DEBITI

I debiti sono rilevati al loro valore nominale maturato secondo il criterio di competenza temporale, quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o quando il servizio è stato ricevuto, ossia la prestazione è stata effettuata.

DEBITI PER FONDI AMMINISTRATI

I debiti relativi ai fondi amministrati si riferiscono a fondi di dotazione per la gestione ed erogazione di agevolazioni, siano esse rotative, a fondo perduto, di controgaranzia, o per pagamenti da effettuare per conto dell'Ente affidati alla FI.L.S.E. e sono disciplinate da apposite leggi e/o convenzioni.

NOTA INFORMATIVA AL 31.12.2022

Art. 11, comma 6, lett. j) D.Lgs. 118/2011

PROVINCIA DI SAVONA		FI.L.S.E. S.p.A.	
CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Messaggio di posta certificata

Il giorno 21/02/2023 alle ore 10:16:36 (+0100) il messaggio
"Protocollo nr: 7765 - del 21/02/2023 - FILSE - Finanziaria Ligure per lo Sviluppo
Economico Spa amministrazione - riconciliazione Art. 11, comma 6, lett. j) D.Lgs.
118/2011" è stato inviato da "filse.filse@pec.it"
indirizzato a:
tagliabue@filse.it protocollo@pec.provincia.savona.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.
Identificativo messaggio: opec21004.20230221101636.130375.146.1.52@pec.aruba.it



NOTA INFORMATIVA

(articolo 11 comma 6, lettera j), del decreto legislativo n. 118/2011, modificato dall'articolo 1, comma 1, lettera aa) del decreto legislativo. n. 126/2014)

Società Partecipate	Quota di partecipazione	Residui passivi al 31/12/2022	Residui attivi al 31/12/2022	Credito al 31/12/2022 dichiarato dalla società	Note
Società F.L.L.S.E. S.p.a. Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico Via Peschiera, 16 - Genova - P.I. 00616030102 N. REA GE-221924	0,136%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Società S.P.E.S. S.c.p.a. Società di Promozione degli Enti Savonesi per l'Università Via Magliotto, 2 - Savona - P.I. 00511850091 REA SV-108808	25,000%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Società S.A.T. Servizi Ambientali Territoriali S.p.a. Via Sardegna, 2 - Savona - P.I. 01029990098 REA SV-108139	2,264%	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Società I.R.E. Infrastrutture Recupero Energia - Agenzia Regionale Ligure Via Peschiera, 16 - Genova - P.I. 02264880994 N. REA GE-473022	1,439%	€ 264.057,35	€ 0,00	€ 0,00	L'importo di € 264.057,35 (residuo riferito all'affidamento relativo al progetto "distretto smart comunità savonesi" – smart mobility cofinanziato dal ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare nell'ambito del "programma sperimentale nazionale di mobilità sostenibile casa - scuola - e casa – lavoro") si riferisce a prestazioni non ancora effettuate da I.R.E. S.p.A. e per le quali, di conseguenza, non è ancora stata autorizzata l'emissione della relativa fattura.

Riproduzione del documento informatico sottoscritto digitalmente da GIULIA COLANGELO
Sintetizzato in formato PDF con protocollo n. 0022069/2023 del 28/12/2023
Protocollo n. 0022069/2023 del 28/12/2023

Il Direttore Generale
Avv. Giulia Colangelo