



Provincia di Modena

# RENDICONTO GESTIONE 2025

## ALLEGATO 5

Prospetto debiti e crediti con enti e società partecipate al 31.12.2025

**PROSPETTO DEBITI E CREDITI FRA PROVINCIA  
ED ENTI E SOCIETA' PARTECIPATE  
ALLEGATO AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2025**

AI SENSI DELL'ART.11 COMMA 6 LETTERA J DEL D. LGS.118/2011

**Tab. 1 Prospetto debiti Provincia di Modena e crediti enti e società partecipate***(Dati in euro)*

Nome organismo	Debiti Provincia	Credito dichiarato da organismo	Differenza	Note
AESS – AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE	30.470,95	27.346,25	3.124,70	La differenza di € 3.124,70 è relativa all'IVA sulle fatture che alla data del 31/12/25 non erano ancora state liquidate o ricevute, pertanto tale importo risulta come debito per la Provincia nei confronti dell'Associazione ma non può essere considerato un credito da AESS che, in base al principio dello split payment, inserisce nella propria contabilità il documento al netto dell'IVA.
AMO spa	80.228,38			Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
AUTOBRENNERO spa	0,00			Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
GAL soc. coop.	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
LEPIDA s.c.p.a.	25.979,04			Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
SETA spa	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
ACER AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI MODENA	340,62	340,62	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE EMILIANO-ROMAGNOLA PER LE VITTIME DEI REATI	0,00			Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
FONDAZIONE VILLA EMMA - RAGAZZI EBREI SALVATI	6.000,00	6.000,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE CASA NATALE FERRARI	45.000,00	45.000,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE DEMOCENTER SIPE SOC. CONS. A R.L.	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
GHIRLANDINA MODENA	0,00			Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
FONDAZIONE SAN FILIPPO NERI	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' EMILIA-CENTRALE	16.199,90	0,00	16.199,90	Nessuno scostamento
TOTALE	204.218,89	78.686,87	19.324,60	

Asseverazione dell'Organo di revisione economico-finanziaria

Modena, li

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)

Dott. Giacomo Ballo  
Dott. Gregorio Mastrantonio  
Dott. Tiziano Cericola

**Tab. 2 Prospetto crediti Provincia di Modena e debiti enti e società partecipate***(Dati in euro)*

Nome sintetico	Crediti Provincia	Debiti dichiarati da organismo	Differenza	Note
AESS – AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
AMO spa	11.725,95			Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
AUTOBRENNERO spa	959.045,90			Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
GAL soc.coop.	0,00	4.800,00	-4.800,00	Per mero errore materiale, nel Bilancio della Provincia, non è stato accertato l'importo pari a euro 4.148,50 relativo al comodato d'uso per uffici, che sarà regolarizzato nel corso dell'esercizio 2026. La differenza è dovuta ad un'ulteriore quota di canone che sarà esigibile al termine del successivo anno di vigenza del comodato, come previsto dal contratto.
LEPIDA s.c.p.a.	0,00			Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
SETA spa	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
ACER AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI MODENA	0,00	0,00	0,00	Nessuno scostamento
FONDAZIONE EMILIANO-ROMAGNOLA PER LE VITTIME DEI REATI	0,00			Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
FONDAZIONE VILLA EMMA - RAGAZZI EBREI SALVATI	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE CASA NATALE FERRARI	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE DEMOCENTER SIPE SOC.CONS. A R.L.	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
GHIRLANDINA MODENA	0,00			Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
FONDAZIONE SAN FILIPPO NERI	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE	0,00	0,00	0,00	Non sono presenti debiti e crediti fra i due enti
ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' EMILIA-CENTRALE	4.687,50	0,00	0,00	Nessuno scostamento
<b>TOTALE</b>	<b>975.459,35</b>	<b>4.800,00</b>	<b>-4.800,00</b>	

Asseverazione dell'Organo di revisione economico finanziaria

Modena, li

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)

Dott. Giacomo Ballo  
Dott. Gregorio Mastrantonio  
Dott. Tiziano Cericola

**Tab. 3 Resoconto asseverazioni**

<b>Nome organismo</b>	<b>Nota asseverazione</b>
AESS – AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE	Prospetto asseverato dal Revisore dei conti
AMO spa	Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
AUTOBRENNERO spa	Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
GAL soc. coop.	Prospetto asseverato dal Revisore dei conti
LEPIDA s.c.p.a.	Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
SETA spa	Prospetto asseverato dalla Società di Revisione
ACER AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA DELLA PROVINCIA DI MODENA	Prospetto asseverato dal Revisore dei conti
FONDAZIONE EMILIANO-ROMAGNOLA PER LE VITTIME DEI REATI	Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
FONDAZIONE VILLA EMMA - RAGAZZI EBREI SALVATI	Prospetto asseverato dal Presidente Legale Rappresentante
FONDAZIONE CASA NATALE FERRARI	Prospetto asseverato dal Revisore dei conti
FONDAZIONE DEMOCENTER SIPE SOC.CON.S. A R.L.	Prospetto asseverato dal Revisore legale dei conti
GHIRLANDINA MODENA ASP	Alla data del 26.3.2026 la società non ha ancora provveduto ad inviare il proprio prospetto dei debiti e crediti intercorrenti con la Provincia
FONDAZIONE SAN FILIPPO NERI	Prospetto asseverato dal Revisore dei conti
FONDAZIONE MARIO DEL MONTE	Prospetto asseverato dal Legale Rappresentante
ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' EMILIA- CENTRALE	Prospetto asseverato dal Revisore dei conti

Modena, li

Asseverazione dell'Organo di revisione economico finanziaria

Dott. Giacomo Ballo  
Dott. Gregorio Mastrantonio  
Dott. Tiziano Cericola

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)