

VERBALE DELLA RIUNIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N.2/2018
S.P.E.S. – Servizi alla Persona Educativi e Sociali

Oggi, 11 aprile 2018, alle ore 09.00 presso la sede di Spes, in Via Ognissanti n. 70, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per l'esame del Bilancio d'esercizio 2017.

Con delibera n. 6 del 28/03/2018, il Cda ha approvato lo schema del Bilancio al 31/12/2017, trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti in data 29/03/2018;

Il Bilancio è composto dai seguenti documenti:

1. Stato Patrimoniale e Conto Economico esercizio 2017;
2. Nota integrativa;
3. Rendiconto finanziario;
4. Relazione del Presidente del CdA.

Il Collegio, in base ai documenti di riferimento, procede all'analisi del Bilancio 2017 eseguendo anche controlli a campione degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio nonché la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei criteri di valutazione adottati, indicati nella nota integrativa.

Prende, inoltre, visione della relazione del Presidente del CdA nella quale sono analizzati i risultati della gestione per singole aree di attività.

Si prende altresì in esame il bilancio di previsione assestato 2017 e si analizzano i principali scostamenti.

Al termine delle verifiche il Collegio procede alla redazione della relazione al Bilancio di esercizio Spes 1/1/2017 – 31/12/2017, che di seguito si riporta:

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
BILANCIO DI ESERCIZIO S.P.E.S.
1/1/2017 – 31/12/2017

Il Collegio dei Revisori dei Conti,

premesse

che il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017 dell' IPAB "SPES – Servizi alla Persona Educativi e Sociali", predisposto in conformità agli allegati A6-A7-A8 alla DGRV 780/2013, corredato dalla relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, è stato consegnato al Collegio dei Revisori in data 29/03/2018,

ha esaminato

- **lo stato patrimoniale ed il conto economico** che evidenziano in sintesi le risultanze riassunte per macro voci nel seguente prospetto (valori in unità di euro):

Stato Patrimoniale	31/12/2017	31/12/2016
Attivo		
Quote associative da versare	0	0
Immobilizzazioni	36.978.775	36.789.179
Attivo Circolante	4.292.737	4.576.211
Ratei e Risconti attivi	11.223	15.889
Totale attivo	41.282.735	41.381.279
Passivo		
Patrimonio netto	39.169.283	39.164.061
Fondi per rischi ed oneri	374.911	241.500
Debiti	1.735.310	1.971.033
Ratei e Risconti passivi	3.231	4.684
Totale passivo	41.282.735	41.381.279
Conti d'ordine	0	0
Conto Economico		
	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	9.163.935	8.764.245
B) Costi della produzione	-8.928.036	-8.489.637
Differenza (A-B)	235.899	274.607
C) Risultato dell'area finanziaria	4.583	8.425
D) Rettifiche di valore dell'attività finanziaria	0	0
E) Proventi ed oneri straordinari	267	407
Risultato prima delle imposte	240.749	283.440
Imposte sul reddito dell'esercizio	235.527	275.147
Utile (Perdita) d'esercizio	5.222	8.293

- la **nota integrativa** che espone i principi di redazione, i criteri di valutazione ed illustra la composizione delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico;
- il **rendiconto finanziario** che presenta le variazioni delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio;
- la **relazione** del Presidente del Consiglio di Amministrazione inerente l'andamento della gestione, con illustrazione dei risultati conseguiti e indicazione dei principali avvenimenti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio.

Il bilancio è stato redatto in conformità ai principi generali richiamati dall'art. 2423 e

seguenti del codice civile, del principio contabile n. 1 degli Enti non profit e dei principi contabili nazionali formulati dall'organismo italiano di contabilità (OIC) in quanto compatibili, con le eccezioni previste dall'art. 22 della DGRV 780/2013 che disciplina le modalità di valutazione dei beni immobili, mobili e terreni.

Il procedimento di verifica del bilancio è stato svolto in modo coerente con le dimensioni dell'Ente e del suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei criteri di valutazione adottati indicati nella nota integrativa.

Il bilancio chiuso il 31/12/2017 presenta, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Il conto economico rileva un utile di esercizio di 5.222 euro, al lordo delle quote di ammortamento sterilizzate, ai sensi dell'art. 21 comma 2 dell'allegato A alla DGRV 780/2013, per euro 133.164,78.

Nella relazione del Presidente sono analizzati i risultati della gestione per singole aree di attività. L'Ente, nel rispetto della DGRV 780/13, ha adottato la contabilità analitica per centri di costo.

Il patrimonio netto al 31/12/2017, comprensivo del risultato di esercizio di 5.222 euro, ammonta a 39.169.283 euro.

Rispetto al Bilancio di Previsione assestato 2017 si rilevano lievi aumenti percentuali dei ricavi di gestione. L'aumento di "altri proventi" più significativo si riferisce alle sopravvenienze attive di € 102.083,17 dovute, in particolare, ad una transazione bonaria che non ha richiesto esborsi economici ed ha liberato il fondo rischi per € 81.500,00.

Per quanto riguarda i costi di gestione si rileva un contenimento delle spese generalizzato rispetto al Bilancio di previsione assestato 2017. Ciò ha consentito di accantonare prudenzialmente a fondo rischi un ulteriore importo di € 230.000 a fronte delle controversie in essere con il personale dipendente ancora in pendenza di giudizio.

Il Collegio ritiene congruo l'accantonamento a fondo rischi su crediti rispetto al valore di presumibile realizzo.

Il Collegio dà atto che l'Ente ha sviluppato e perfezionato il controllo di gestione dell'attività caratteristica e questo ha consentito di effettuare previsioni sempre più attendibili e di monitorare tempestivamente eventuale scostamenti rispetto al budget.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori, verificato:

- che la redazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è conforme alle disposizioni della DGRV 780/2013 ed alla normativa in materia;
- che le verifiche degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni

contenute nel bilancio non hanno evidenziato scostamenti o errori significativi,

esprime

parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2017.

Padova, 11 aprile 2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Maria Teresa De Lorenzo - Presidente



Dott. Piersandro Peraro - Revisore



Rag. Antonio Sturaro - Revisore

