

VERBALE DELLA RIUNIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 1/2022
S.P.E.S. – Servizi alla Persona Educativi e Sociali

Oggi, 14 aprile 2022, alle ore 15.00 presso la sede di S.P.E.S. , in Via Ognissanti n. 70 a Padova, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per l'esame del Bilancio dell'Esercizio 2021, giusta la convocazione trasmessa dal Presidente.

Con delibera n. 7 del 30/03/2022, il CdA dell'Ente ha approvato lo schema del Bilancio al 31/12/2021, trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti in data 5 aprile 2022.

Sono presenti i componenti del Collegio Revisori:

Dott. Valentini Lorenzo Presidente

Dott. Baraldo Gianni Componente

Dott. Melai Sergio Componente

Sono inoltre presenti i signori: Barin Claudio e Spocci Federica, dell'Ufficio Amministrazione dell'Ente e il Direttore Generale, dott. Facco Siro.

Il Bilancio è composto dai seguenti documenti:

1. Stato Patrimoniale e Conto Economico esercizio 2021;
2. Nota integrativa;
3. Relazione del Presidente del CDA

Il Collegio, in base ai documenti ricevuti, procede all'analisi del Bilancio 2021 eseguendo anche verifiche e controlli 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; in particolare verifica i saldi per crediti verso Enti Pubblici, verso clienti per rette e affitti ed i relativi fondi di svalutazione.

Sono stati verificati i debiti verso fornitori, i tempi medi di pagamento e gli accantonamenti per oneri futuri.

Il Collegio, inoltre, ha preso atto dei prospetti di calcolo delle imposte 2021 con la suddivisione delle poste di Bilancio per aree (commerciale, istituzionale e promiscua) e il conseguente calcolo delle imposte.

Il Collegio prende, inoltre, visione della relazione del Presidente del CDA nella quale sono analizzati i risultati della gestione per singole aree di attività.

Il Collegio dopo aver analizzato le singole componenti dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, della Nota Integrativa, procede alla verifica e analisi del Risultato Esercizio 2021, che espone un Utile di euro 287.003 dopo le imposte, eccedente le previsioni di bilancio 2021, derivanti sostanzialmente da maggiori ricavi di € 693.369 e maggiori costi di € 406.366 inclusi gli accantonamenti per oneri futuri di € 290.000.

Al termine delle verifiche il Collegio procede alla redazione della relazione al Bilancio di esercizio di SPES del periodo 1/1/2021 – 31/12/2021, che di seguito viene trascritta in allegato al presente verbale.

Alle ore 16.30 la verifica è conclusa, la seduta viene chiusa previa firma del verbale e della Relazione del Collegio Revisori al Bilancio 2021.

IL COLLEGIO REVISORI

Dott. Lorenzo Valentini

Dott. Gianni Baraldo

Dott. Sergio Melai

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
BILANCIO DI ESERCIZIO S.P.E.S.
1/1/2021 - 31/12/2021**

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in carica dal 24 aprile 2019, è costituito dai seguenti componenti:

Dott. Valentini Lorenzo Presidente nominato dalla Regione Veneto
Dott. Melai Sergio Componente nominato dal Comune di Padova
Dott. Baraldo Gianni Componente nominato dal CDA di S.P.E.S.

Il Collegio svolge le sue funzioni secondo le indicazioni della Statuto SPES e del Regolamento di revisione contabile, approvato dall'Ente, in esecuzione dell'art.8, comma 2 della Legge Regionale 23/11/2012, n.43.

Premesso

che il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 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 5 aprile 2022,

ha esaminato

***** Io 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	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
Quote associative da versare	0	0
Immobilizzazioni	38.749.729	38.894.744
Attivo Circolante	4.192.180	3.833.658
Ratei e Risconti attivi	26.596	16.093
Totale attivo	42.968.505	42.744.494
Passivo		
Patrimonio netto	40.196.854	39.909.851
Fondi per rischi ed oneri	555.546	392.627
Debiti	2.134.291	1.814.470
Ratei e Risconti passivi	81.814	627.547
Totale passivo	42.968.505	42.744.494

Conti d'ordine		
Conto Economico	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	11.257.187	8.508.938
B) Costi della produzione	11.083.534	9.093.651
Differenza (A-B)	173.653	-584.712
C) Risultato dell'area finanziaria	-4.846	-7.607
D) Rettifiche di valore dell'attività finanziaria		0
E) Proventi ed oneri straordinari	376.759	1.507.491
Risultato prima delle imposte	545.566	915.172
Imposte sul reddito dell'esercizio	258.563	191.750
Utile (Perdita) d'esercizio	287.003	723.422

*** 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;

*** 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 economico patrimoniale 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 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 31/12/2021 presenta, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Il conto economico rileva un Utile di Esercizio di 287.003 euro, al lordo delle quote di ammortamento sterilizzate, ai sensi dell'art. 21 comma 2 dell'allegato A alla DGRV 780/2013, per euro 178.650.

Nella relazione del Presidente sono analizzati i risultati della gestione per singole aree

di attività. L'Ente, nel rispetto della DGRV 780/2013, ha adottato la contabilità analitica per centri di costo.

Il patrimonio netto al 31/12/2021, comprensivo del risultato di esercizio di 287.003 euro, ammonta a 40.196.854 euro.

Rispetto al Bilancio di Previsione assestato 2021 si rileva un incremento del Valore della produzione per euro 693.369 per effetto, in particolare, della rilevazione di sopravvenienze attive ordinarie, dell'aumento del fatturato rette asilo nido e dei contributi pubblici in conto gestione.

Per quanto riguarda i costi di gestione si rilevano scostamenti in aumento di euro 406.366 rispetto ai costi preventivati con il bilancio di previsione assestato 2021. Sono stati riscontrati maggiori costi per utenze energia elettrica, gas riscaldamento e per l'imposta irap. L'Ente ha accantonato a fondo oneri futuri l'importo di 290.000 euro a fronte dei lavori sul patrimonio immobiliare già programmati.

Il Collegio ritiene congruo l'accantonamento a fondo rischi su crediti di euro 49.916 rispetto al valore di presumibile realizzo.

Il ritorno alla gestione ordinaria dei servizi dell'Ente risulta evidente dal confronto dei valori dei due esercizi esposti nel Bilancio 2021, in particolare:

VALORE DELLA PRODUZIONE 2021	EURO	11.257.187
VALORE DELLA PRODUZIONE 2020	EURO	8.508.938
AUMENTO.....	EURO	2.748.249 (+)

Il Collegio ha verificato con il Presidente, il Direttore Generale, i Responsabili dell'Ufficio Amministrazione, le seguenti poste di bilancio: i saldi per crediti verso Enti Pubblici, verso clienti per rette e affitti ed i relativi fondi di svalutazione.

Sono stati verificati i debiti verso fornitori, i tempi medi di pagamento e gli accantonamenti per oneri futuri.

L'Utile di esercizio 2021 di euro 287.003 documenta un positivo andamento gestionale ed un corretto equilibrio operativo.

Il Collegio dà atto che l'Ente è dotato di un sistema di controllo di gestione dell'attività caratteristica che consente di monitorare tempestivamente eventuale scostamenti rispetto al budget.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori, verificato:

*** che la redazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è conforme alle

diposizioni 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,

*** che la gestione rispetta i principi di efficienza, efficacia, economicità,

esprime

parere favorevole all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2021.

Padova, 14 aprile 2022

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Lorenzo Valentini - Presidente

Dott. Sergio Melai – Revisore

Dott. Gianni Baraldo – Revisore