

**VERBALE DELLA RIUNIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N.2/2020
S.P.E.S. – Servizi alla Persona Educativi e Sociali**

Oggi, 8 luglio 2020, alle ore 15.00 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 2019.

Con delibera n. 17 del 30/06/2020, il Cda ha approvato lo schema del Bilancio al 31/12/2019, trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti in data 01/07/2020;

Il Bilancio è composto dai seguenti documenti:

1. Stato Patrimoniale e Conto Economico esercizio 2019;
2. Nota integrativa;
3. Relazione del Presidente del CdA.

Il Collegio, in base ai documenti di riferimento, procede all'analisi del Bilancio 2019 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.

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

Analizza i principali scostamenti rispetto al bilancio di previsione assestato 2019 e le relative motivazioni.

Al termine delle verifiche il Collegio procede alla redazione della relazione al Bilancio di esercizio Spes 1/1/2019 – 31/12/2019, che di seguito si riporta:

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO DI ESERCIZIO S.P.E.S.

1/1/2019 – 31/12/2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti,

premess

che il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 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 01/07/2020,

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	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
Quote associative da versare	0	0
Immobilizzazioni	38.931.921	37.364.187
Attivo Circolante	3.414.425	4.387.214
Ratei e Risconti attivi	12.661	11.259
Totale attivo	42.359.007	41.762.661
Passivo		
Patrimonio netto	39.186.429	39.175.875
Fondi per rischi ed oneri	1.055.550	725.550
Debiti	2.117.028	1.857.276
Ratei e Risconti passivi	0	3.960
Totale passivo	42.359.007	41.762.661
Conti d'ordine		
Conto Economico	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	10.205.058	9.587.693
B) Costi della produzione	9.981.263	9.324.552
Differenza (A-B)	223.795	263.141
C) Risultato dell'area finanziaria	5.067	4.037
D) Rettifiche di valore dell'attività finanziaria	0	0
E) Proventi ed oneri straordinari	2.795	-568
Risultato prima delle imposte	231.656	266.609
Imposte sul reddito dell'esercizio	221.102	260.017

Utile (Perdita) d'esercizio	10.554	6.592
-----------------------------	--------	-------

- 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 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 31/12/2019 presenta, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Il conto economico rileva un utile di esercizio di 10.554 euro, al lordo delle quote di ammortamento sterilizzate, ai sensi dell'art. 21 comma 2 dell'allegato A alla DGRV 780/2013, per euro 135.784.

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 31/12/2019, comprensivo del risultato di esercizio di 10.554 euro, ammonta a 39.186.429 euro.

Rispetto al Bilancio di Previsione assestato 2019 si rileva un incremento dei ricavi di gestione per 359.925 euro per effetto, in particolare, dell'aumento dei contributi pubblici e delle rette dei servizi di accoglienza socio-assistenziale.

Per quanto riguarda i costi di gestione non si rilevano scostamenti in aumento rispetto ai costi preventivati con il bilancio di previsione assestato 2019.

Si rileva che al momento dell'approvazione del bilancio relativo all'anno 2019, il Consiglio di Amministrazione ha deciso effettuare degli investimenti per adeguare le strutture immobiliari ed operative per rispondere adeguatamente alle normative sulla sicurezza.

Per l'incertezza generata dalla situazione sanitaria, non pianificabile nel breve periodo, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di accantonare nel bilancio 2019 a fondo interventi sul patrimonio l'importo di 330.000 euro per sostenere oneri dovuti ad adeguamenti strutturali e funzionali, dovuti al mutato quadro operativo.

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

presumibile realizzo.

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 31/12/2019 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 2019.

Padova, 8 luglio 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Lorenzo Valentini - Presidente

Dott. Sergi Melai – Revisore

Dott. Gianni Baraldo – Revisore