

E. S. U. - CAMPOBASSO

REVISORI DEI CONTI

REGISTRO

VERBALE N. 03/2021

Collegio dei Revisori dei Conti

L'anno 2021, il giorno 31, del mese di marzo, alle ore 15,00 presso la sede amministrativa dell'Ente per il Diritto allo studio universitario – ESU – in Campobasso, si è riunito, su convocazione del Presidente, il Collegio dei Revisori del predetto Ente, nelle persone dei seguenti Revisori:

- | | |
|-----------------------------|-----------------------|
| - Dr.ssa Teresa SPINA | Presidente; presente |
| - Dr. Michele A. GENNARELLI | Componente; presente |
| - Rag. Davide SIRAVO | Componente; presente. |

I componenti, procedono all'esame dello schema del Rendiconto generale dell'E.S.U. – Molise per l'esercizio finanziario anno 2020 trasmesso dal Direttore dell'Ente – con PEC del 23.03.2021 - al fine di esprimere il proprio parere sul suddetto documento.

Il Collegio, ha acquisito la seguente documentazione:

- I prospetti del Rendiconto generale per l'esercizio 2021 previsti dal D.Lgs, n.118/2011 e ss.mm.ii.;
- Relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario anno 2020

Il collegio prende atto che il Rendiconto Generale 2020 è stato redatto secondo gli schemi previsti dal comma 1, art.11 del D.Lgs. n.118/2011 e risulta composto da:

- Conto del bilancio in cui sono esposte le risultanze della gestione 2020 delle entrate e delle spese secondo la stessa struttura del bilancio di previsione.

- Conto Economico in cui sono esposte le risultanze economiche della gestione del bilancio 2020.

- Conto del patrimonio 2020 in cui sono riportate le attività e le passività patrimoniali dell'Ente.

Di seguito si riportano le principali risultanze iscritte nel Rendiconto Generale 2020:

Al 31.12.2020 la situazione contabile presenta i seguenti risultati:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2020		
	Fondo di cassa all'1.01.2020	1.934.286,59
+	Riscossioni totali	2.573.704,90
-	Pagamenti totali	2.456.402,18
=	Fondo di cassa al 31.12.2020	2.051.589,31

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020		
	Fondo di cassa al 31.12.2020	2.051.589,31
+	Residui attivi al 31.12.2020	2.252.085,33
-	Residui passivi al 31.12.2020	1.848.292,57
=	Risultato di amministrazione al 31.12.2020	2.455.382,07
-	Parte accantonata al 31.12.2020	0,00
=	Parte vincolata del risultato di amministrazione al 31.12.2020	2.455.382,07

Il fondo pluriennale vincolato al 31.12.2020 è pari a zero, in quanto l'Ente non si trova nella necessità di reimputare impegni nell'anno 2021 e successivi. Inoltre il collegio prende atto che l'Ente ha provveduto, così come previsto dall'Allegato 4/2 del D.Lgs. n.118/2011 e ss., a verificare se vi fossero crediti di dubbia esigibilità, dall'analisi è risultato che non sussistono i presupposti per accantonare alcuna somma nel risultato di amministrazione.

Di seguito si riportano i prospetti relativi all'analisi comparata dei residui attivi e passivi al 31.12.2020



RESIDUI ATTIVI

	Residui attivi all'1.01.2020	Residui attivi anni pregressi riscossi	Residui attivi anni pregressi eliminati	Residui attivi da anni pregressi	Residui da competenza	Totale residui attivi al 31.12.2020
TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	2.239.392,00	1.389.392,00	0,00	850.000,00	1.100.000,00	1.950.000,00
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	714.896,30	412.810,97	0,00	302.085,33	0,00	302.085,33
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI	2.954.288,30	1.802.202,97	0,00	1.152.085,33	1.100.000,00	2.252.085,33

RESIDUI PASSIVI

	Residui passivi all'1.01.2020	Residui passivi anni pregressi pagati	Residui passivi anni pregressi eliminati	Residui attivi da anni pregressi	Residui da competenza	Totale residui passivi al 31.12.2020
TITOLO 1	2.179.749,60	1.252.443,60	352.014,72	575.291,28	1.186.155,07	1.761.446,35
TITOLO 2	540.922,94	381.348,73	72.727,99	86.846,22	0,00	86.846,22
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI	2.720.672,54	1.633.792,33	424.742,71	662.137,50	1.186.155,07	1.848.292,57

La gestione dell'anno 2020 è iniziata con un ammontare complessivo di residui attivi pari a € 2.954.288,30, nell'anno 2020 sono stati riscossi € 1.802.202,97 di residui attivi, complessivamente è stato smaltito il 61% dei residui attivi. I residui attivi al 31.12.2020 risultano essere pari ad € 2.252.085,33.

L'ammontare complessivo all'1.01.2020 dei residui passivi è pari a € 2.720.672,54, nell'anno 2020 sono stati pagati € 1.633.792,33 di residui passivi, complessivamente è stato smaltito il 60% dei residui passivi; inoltre, sono stati eliminati, per economia, residui passivi per un ammontare di € 424.742,71. I residui passivi al 31.12.2020 risultano essere pari ad € 1.848.292,57.

Il collegio invita l'ente a proseguire nell'attività di monitoraggio e smaltimento dei residui passivi al fine di rispettare la tempistica dei pagamenti.

I dati del conto economico sono evidenziati nel prospetto seguente:




CONTO ECONOMICO AL 31.12.2020		
	Componenti positivi della gestione	1.858.172,59
-	Componenti negativi della gestione	1.996.039,74
=	Differenza fra componenti positivi e negativi delle gestione	-137.867,15
+	Proventi finanziari	0,00
-	Oneri finanziari	0,00
+	Proventi straordinari	424.742,71
-	Oneri straordinari	0,00
=	Risultato economico d'esercizio prima delle imposte	286.875,56
-	Imposte	0,00
=	Risultato economico d'esercizio	286.875,56

L'inventario è stato aggiornato alla data del 31.12.2020. Sono stati apportati i dovuti ammortamenti (€ 604,16) sui beni mobili risultano, ad oggi, essere in € 2.416,64.

I dati dello stato patrimoniale sono evidenziati nei seguenti prospetti:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO al 31.12.2020		
	Crediti vs lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00
	Totale immobilizzazioni	2.416,64
	Totale Attivo circolante	4.303.674,64
	Totale ratei e risconti	0,00
	Totale dell'Attivo	4.306.091,28

STATO PATRIMONIALE PASSIVO al 31.12.2020		
	Totale patrimonio netto	2.457.798,71
	Totale fondi rischi ed oneri	0,00
	Totale T.F.R.	0,00
	Totale debiti	1.848.292,57
	Totale ratei e risconti	0,00
	Totale del Passivo	4.306.091,28

Il Collegio, tanto premesso, attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione ed **esprime parere favorevole** all'approvazione del Rendiconto relativo all'esercizio finanziario 2020.

Alle ore 17,00 la riunione ha termine.

Del che è il presente verbale. Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Dr.ssa Teresa SPINA

Dr. Michele A. GENNARELLI

Rag. Davide SIRAVO