



ENTE REGIONALE PRO SU DERETU A S'ISTUDIU UNIVERSITARIU DE CASTEDDU

ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DI CAGLIARI

ERSU CAGLIARI

N.0000889 Del 03/02/2023



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



Verbale n° 2 del 03/02/2023

PROTOCOLLO GENERALE

L'anno 2023, addì 03 del mese di febbraio, alle ore 15,30 in Cagliari, presso gli uffici amministrativi dell'E.R.S.U., Corso Vittorio Emanuele 68, si è riunito il collegio dei revisori così composto:

- Dott. Tonino Chironi presidente
- Dott. Demuru Antonio componente
- Dott. ssa Porcu Giorgia componente

Sono presenti:

- - il Direttore Generale Ing. Raffaele Sundas,
- - la Dott.ssa Anna Rita Zucca

allo scopo di provvedere alla rettifica del parere del Collegio dei Revisori al bilancio redatto in data 13/12/2022 consuntivo 2021 verbale n. 8, alla luce delle integrazioni ricevute in data 26/01/2023 e della nota RAS del 11/01/2023 prot. n. 205/2023 con oggetto: "Ersu CA-(Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 15 dicembre 2022, approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2021). Sospensiva".

Si procede alle integrazioni di rettifica del documento di cui all'oggetto:

dalle risultanze delle scritture contabili – finanziarie dell'Ente Ersu relative alla riconciliazione dei residui attivi e passivi con i debiti e crediti indicati nel Conto del Patrimonio, sono emerse discordanze di saldi contabili relativi alle poste suindicate e di seguito descritti nei seguenti documenti:

- nel documento definitivo di riepilogo dei saldi della contabilità finanziaria di cui all'allegato A, risulta un valore dei residui attivi pari a € 5.026.834,20 e un valore dei residui passivi pari a € 28.639.040,02;
- nel documento definitivo di riepilogo dei saldi della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato B, risulta un valore di crediti pari a € 4.790.366,00 e un valore di debiti pari a € 28.635.091,00;
- nel Conto Economico definitivo di cui all'allegato C, risulta un valore di componenti negativi pari a € 36.098.334,00 e un risultato finale prima delle imposte pari a € 1.255.829,00.

A seguito delle suddette rettifiche vengono trascritte le variazioni nel Bilancio Consuntivo 2021 per farne parte integrante e sostanziale del documento contabile.

A tal fine si inserisce il prospetto riepilogativo del Conto Economico e Stato Patrimoniale con i valori rettificati.

Tenuto conto di quanto esposto, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2021 così rettificato.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2021	2020
<i>Proventi della gestione</i>	36.980.508,00	39.174.419,00
<i>Costi della gestione</i>	36.098.334,00	35.665.696,00
Risultato della gestione	882.174,00	3.508.723,00
<i>Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	9.219,00	
<i>Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	364.436,00	251.358,00
Risultato economico di esercizio	1.255.829,00	3.760.081,00



CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, come da seguente prospetto riepilogativo:

<i>ATTIVO</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali	89.818.821,00	67.402.621,00
Immobilizzazioni finanziarie	114.521,00	114.521,00
Totale immobilizzazioni	89.933.342,00	67.517.142,00
Rimanenze		
Crediti	4.790.366,00	4.413.760,00
Altre attività finanziarie		
Disponibilità liquide	47.469.858,00	61.354.889,00
Totale attivo circolante	52.260.224,00	65.768.649,00
Ratei e risconti		155,00
TOTALE ATTIVO	142.193.566,00	133.285.946,00

<i>PASSIVO</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Patrimonio netto	75.415.296,00	74.439.483,00
Fondi per rischi e oneri	685.688,00	890.718,00
Debiti di finanziamento		
Debiti di funzionamento	26.887.218,00	19.639.373,00
Debiti per somme antic. da terzi		
Altri debiti	1.747.873,00	783.852,00
Totale debiti	28.635.091,00	20.423.225,00
Ratei e risconti	37.457.491,00	37.532.520,00
TOTALE PASSIVO	142.193.566,00	133.285.946,00

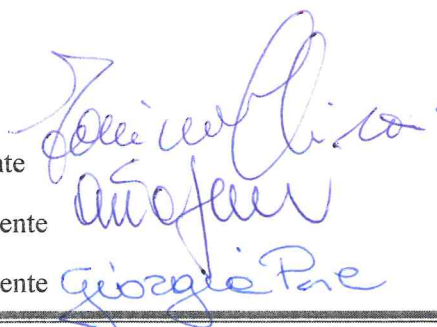
La seduta ha termine alle ore 17.30.

Letto, approvato e sottoscritto

Dott. Tonino Chironi presidente

Dott. Demuru Antonio componente

Dott. ssa Porcu Giorgia componente



Bilancio d'esercizio 2021

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020
	A) CREDITI V/ STATO E AA.PP. PER LA PART. AL F.DO DI DOTAZ.	0	0
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
III	Altre immobilizzazioni materiali		
2.1	Terreni	35.000.000	35.000.000
	Terreni indisponibili	4.108.876	4.108.876
2.2	Fabbricati indisponibili	13.748.331	14.182.709
2.3	Impianti e macchinari indisponibili	974.909	938.485
2.4	Attrezzature industriali e commerciali indisponibili	11.298	12.375
2.6	Macchine per ufficio e hardware indisponibili	21.420	35.382
2.7	Mobili e arredi indisponibili	31.837	41.460
2.99	Altri beni materiali	39.454	39.454
3	Immobilizzazioni in corso e acconti	35.882.696	13.043.880
	Totale immobilizzazioni materiali	89.818.821	67.402.621
IV	<u>Immobilizzazioni finanziarie</u>		
1 c	Partecipazioni in altri soggetti	34.521	34.521
3	Altri titoli	80.000	80.000
	Totale immobilizzazioni finanziarie	114.521	114.521
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	89.933.342	67.517.142
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II	<u>Crediti</u>		
1	Crediti di natura tributaria		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	327.212	327.925
2	Crediti per trasferimenti e contributi		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	2.697.076	2.706.902
3	Crediti verso clienti e utenti	1.141.903	1.044.493
4	Altri crediti		
c	<i>altri</i>	624.175	334.440
	Totale crediti	4.790.366	4.413.760
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria		
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	47.469.700	61.354.731
2	Altri depositi bancari e postali	158	158
	Totale disponibilità liquide	47.469.858	61.354.889
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	52.260.224	65.768.649
	D) RATEI E RISCONTI		
2	Risconti attivi	0	155
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0	155
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	142.193.566	133.285.946

Bilancio d'esercizio 2021

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	48.775.344	48.775.344
II	Riserve		
d	<i>riserva indisponibile per i beni patrimoniali indisponibili</i>	20.844.122	20.844.122
III	Risultato economico dell'esercizio	975.813	3.452.299
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	4.820.017	1.367.718
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		75.415.296	74.439.483
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
3	altri	685.688	890.718
TOTALE FONDI (B)		685.688	890.718
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0	0
D) DEBITI			
2	Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	7.870.000	2.677.191
4	Debiti per trasferimenti e contributi		
e	<i>verso altri soggetti</i>	19.017.218	16.962.182
5	Altri debiti		
a	<i>tributari</i>	442.934	432.005
b	<i>verso istituti di previdenza</i>	83	83
d	<i>altri</i>	1.304.856	351.764
TOTALE DEBITI (D)		28.635.091	20.423.225
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	3.949	16.160
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	37.408.542	37.470.360
b	<i>da altri soggetti</i>	45.000	46.000
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		37.457.491	37.532.520
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		142.193.566	133.285.946

Bilancio d'esercizio 2021

	CONTO ECONOMICO	2021	2020
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
3	Proventi da trasferimenti e contributi		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	33.254.878	34.780.808
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	62.818	62.818
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	940	3.133
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.524.598	2.936.353
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.137.274	1.391.307
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI (A)	36.980.508	39.174.419
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	138.305	107.228
10	Prestazioni di servizi	6.140.557	4.878.057
11	Utilizzo di beni di terzi	23.847	30.978
12	Trasferimenti e contributi		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	23.982.595	24.153.954
13	Personale	4.055.558	3.761.274
14	Ammortamenti e svalutazioni		
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	846.741	846.041
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0	169.107
16	Accantonamenti per rischi	0	890.718
18	Oneri diversi di gestione	910.731	828.339
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI (B)	36.098.334	35.665.696
	DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI (A-B)	882.174	3.508.723
	<u>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>		
	<u>Proventi finanziari</u>		
20	Altri proventi finanziari	9.219	0
	Totale proventi finanziari	9.219	0
	<u>Oneri finanziari</u>		
	Totale oneri finanziari	0	0
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	9.219	0
	<u>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>		
24	<u>Proventi straordinari</u>		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	409.436	290.026
	Totale proventi straordinari	409.436	290.026
25	<u>Oneri straordinari</u>		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	45.000	20.063
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0	18.605
	Totale oneri straordinari	45.000	38.668
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	364.436	251.358
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+E)	1.255.829	3.760.081
26	Imposte	280.016	307.782
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	975.813	3.452.299