

Verbale n° 2 del 03/02/2023

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

F.TO Dott. Tonino Chironi	presidente
F.TO Dott. Demuru Antonio	componente
F.TO Dott. ssa Porcu Giorgia	componente