

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2019

Il Collegio ha preso in esame la proposta di deliberazione del Direttore Generale n.274 del giorno 29 giugno 2020, ai sensi e per gli effetti di cui alla lettera b) del secondo comma dell'art.21 octies e del sesto comma dell'art.21 duodecies della L.R. 26 luglio 2002, n.32, così come modificata ed integrata dalla L.R. 8 giugno 2018, n.28, con la quale è stato adottato il Bilancio di Esercizio 2019, composto da:

- Stato Patrimoniale;
- Conto economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

Precedentemente all'adozione del decreto citato, il Collegio ha ricevuto tali elaborati, già di fatto definitivi, e li ha potuti esaminare durante i lavori delle sedute precedenti. In data odierna ha terminato i propri lavori ed è in grado di redigere la presente relazione.

Il bilancio è stato redatto applicando i principi contabili per gli Enti Dipendenti della Regione Toscana, secondo gli schemi di Stato Patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario, Nota integrativa e Relazione dell'Organo di amministrazione, previsti dalla deliberazione della Giunta Regionale n.496 del 16.04.2019.

Il Collegio ha esaminato, insieme al Bilancio, la Relazione del Direttore dell'Organo di Amministrazione.

La Nota Integrativa contiene le informazioni richieste dalle disposizioni in materia, relativamente alla indicazione dei criteri di valutazione, alla analitica rappresentazione dei dati sull'occupazione e alla dettagliata illustrazione delle voci della stato patrimoniale e del conto economico e pertanto appaiono esaustive.

Il Bilancio evidenzia un Avanzo di gestione, dopo le imposte, pari ad euro 1.964.962.

Si riportano, di seguito, i dati riassuntivi del Bilancio al 31.12.2019 senza confronti con i dati di bilancio precedente, essendo il primo esercizio chiuso.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2019	2018
A) IMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali		
III - Immobilizzazioni finanziarie	790.265	777.766
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	2.455	
II - Crediti	44.623	37.688
IV - Disponibilità liquide	43.544.062	10.195.982
C) RATEI E RISCONTI		
TOTALE ATTIVITA'	44.381.405	11.011.436

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2019	2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione	250.000	250.000
Riserva legale	9.557	
Riserve indisponibili	777.766	777.766
V - Utile (perdite) di esercizio	1.964.962	47.786
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.002.285	1.075.552
B) Fondi per rischi e oneri	121.949	185.597
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
D) DEBITI		
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	393.561	
4) Debiti verso fornitori	336.602	1.017.441
5) Debiti tributari	1.030.336	693.382
6) Debiti verso istituti previdenziali	571.430	22.786
9) Altri debiti	8.299.962	3.326.489
E) RATEI E RISCONTI	30.625.280	4.690.189
TOTALE PASSIVITA'	44.381.405	11.011.436

CONTO ECONOMICO	2019	2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A. 1. Rricavi delle vendite e delle prestazioni	28.395.221	11.770.520
A.1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma	2.124.445	1.100.000
A.1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	23.822.268	9.381.500
A.1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	2.448.508	1.289.020
A.2.) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	688.930	512
A.5.a) Altri ricavi e proventi, consorsi , recuperi e rimborsi	688.930	512
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	29.084.151	11.771.032
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Acquisto di beni	9	
B.7) Acquisto di servizi	2.951.974	1.047.361
B.8) Godimento di beni di terzi	393.561	
B.9) Personale	19.661.863	8.768.373
B.10) ammortamenti e svalutazioni		
B.11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
B.12) accantonamenti per rischi	48.004	185.597
B.13) altri accantonamenti		
B.14) oneri diversi di gestione	2.722.037	1.289.046
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	25.777.448	11.290.377
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	3.306.703	480.655

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.840	1.174
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	12.499	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.327.042	481.829
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte sul reddito, correnti, differite e anticipate	1.362.080	434.043
Utile (perdita) dell'esercizio	1.964.962	47.786

Il Collegio dei Revisori, nel corso dell'anno, ha eseguito le verifiche periodiche previste dal Codice Civile e dalla LR 32/2002, durante le quali ha potuto effettuare il controllo della corretta tenuta della contabilità e delle imputazioni delle risorse ricevute.

Il Collegio ha altresì provveduto a verificare la legittimità delle iscrizioni delle partite creditorie e debitorie verso la Regione Toscana da parte dell'Ente, come da comunicazione inviata il 20/02/2020.

Nel corso delle verifiche effettuate, il Collegio ha svolto il controllo dei valori di cassa e degli altri valori posseduti dall'Agenzia.

Il Collegio ha provveduto a verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle somme dovute all'Erario, dei versamenti dei contributi dovuti agli Enti previdenziali.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio dei Revisori, sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi risultano dai verbali del Collegio stesso.

Sulla base dei controlli svolti è emersa una sostanziale corrispondenza con la situazione contabile e non risultano violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Il Collegio, nel corso dell'attività svolta durante l'anno, sia con riferimento all'attività amministrativa e contabile dell'Agenzia, sia in relazione al Bilancio stesso inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto di quanto riportato nella presente relazione, ritiene di esprimere il proprio giudizio positivo sul Bilancio di Esercizio 2019.

Firenze, 29 giugno 2020.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Francesco Mandorli

(firmato digitalmente)

Nicoletta Capperi

(firmato digitalmente)