

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2018**

Il Collegio ha preso in esame la proposta di deliberazione del Direttore Generale n.178 del giorno 29 aprile 2019, 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 2018, composto da:

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

Precedentemente all'adozione del decreto citato, il Collegio aveva ricevuto gli elaborati, già di fatto definitivi, e pertanto li ha potuti esaminare in anticipo nelle sedute precedente e in data odierna è in grado di poter 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 e Nota integrativa previsti dalla deliberazione della G.R.T. n.13 del 14.01.2013, opportunamente integrati dalle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dai principi contabili nazionali per quanto non disposto, e sulla base delle disposizioni di cui alla Nota di aggiornamento del D.E.F.R. 2018 (approvata con deliberazione del Consiglio Regionale 20 dicembre 2017, n.97).

La Regione Toscana ha, nel frattempo, programmato un aggiornamento dei principi contabili per gli Enti dipendenti regionali.

Il Collegio ha esaminato insieme al Bilancio, la Relazione del Direttore generale al Bilancio di esercizio 2018,

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 utile di esercizio pari ad euro 47.786.

Si riportano, di seguito, i dati riassuntivi del Bilancio al 31.12.2018 senza confronti con i dati di bilancio precedente, essendo il primo esercizio chiuso.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2018	2017
A) IMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali		
III - Immobilizzazioni finanziarie	777.766	
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
II - Crediti	37.688	
IV - Disponibilità liquide	10.195.982	
C) RATEI E RISCONTI		
TOTALE ATTIVITA'	11.011.436	

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione	250.000	
Altre riserve	777.766	
V - Utile (perdite) di esercizio	47.786	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.075.552	
B) Fondi per rischi e oneri	185.597	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
D) DEBITI		
4) Debiti verso fornitori	1.017.441	
5) Debiti tributari	693.382	
6) Debiti verso istituti previdenziali	22.786	
7) Altri debiti	3.326.489	
E) RATEI E RISCONTI	4.690.189	
TOTALE PASSIVITA'	11.011.436	

CONTO ECONOMICO	2018	2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A. 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
A.2.) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
A.3.) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	11.770.520	
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	512	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	11.771.032	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Acquisto di beni		
B.7) Acquisto di servizi	1.047.361	
B.8) Godimento di beni di terzi		
B.9) Personale	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	185.597	
B.13) altri accantonamenti		
B.14) oneri diversi di gestione	1.289.046	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	11.290.377	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	480.655	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.174	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	481.829	
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte sul reddito, correnti, differite e anticipate	434.043	
Utile (perdita) dell'esercizio	47.786	

AP

VG

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 si è potuto effettuare il controllo della corretta tenuta della contabilità e dei libri previsti dalla normativa civilistica e fiscale.

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 ricevuta Pec prot.36761_2019 e inviata prot.11979_2019.

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 2018.

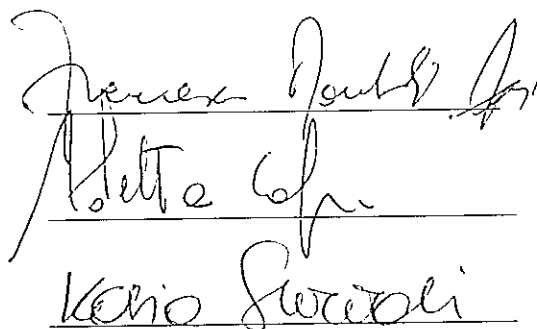
Firenze, 29 aprile 2019.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Francesco Mandorli

Nicoletta Capperi

Katia Gherardi



Handwritten signatures of the three members of the Board of Revisors: Francesco Mandorli, Nicoletta Capperi, and Katia Gherardi. Each signature is written over a horizontal line.