

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2020

Il Collegio ha preso in esame la proposta di deliberazione del Direttore Generale n.158 del giorno 30 aprile 2021, 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 2020, 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 e in quella odierna. Terminati i propri lavori, il Collegio 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 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 5.997.155.

Si riportano, di seguito, i dati riassuntivi del Bilancio al 31.12.2020 con confronto dei dati dell'anno precedente.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2020	2019
A) IMOBILIZZAZIONI	814.438	790.265
I - Immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali		
III - Immobilizzazioni finanziarie	814.438	790.265
B) ATTIVO CIRCOLANTE	47.058.041	43.591.140
I - Rimanenze	0	2.455
II - Crediti	41.140	44.623
IV - Disponibilità liquide	47.016.901	43.544.062
C) RATEI E RISCONTI	725	0
TOTALE ATTIVITA'	47.873.204	44.381.405

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2020	2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione	250.000	250.000
Riserva legale	402.550	9.557
Riserve indisponibili	790.265	777.766
V - Utile (perdite) di esercizio	5.997.155	1.964.962
TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.439.970	3.002.285
B) Fondi per rischi e oneri	2.476.763	121.949
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0
D) DEBITI	9.711.472	10.631.891
2) Debiti verso Regione Toscana	1.559.479	0
3) Debiti verso altri soggetti pubblici	1.009.378	393.561
4) Debiti verso fornitori	838.616	336.602
5) Debiti tributari	600.046	1.601.366
6) Debiti verso istituti previdenziali	7.068	400
9) Altri debiti	5.696.885	8.299.962
E) RATEI E RISCONTI	28.244.999	30.625.280
TOTALE PASSIVITA'	47.873.204	44.381.405

CONTO ECONOMICO	2020	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A. 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.498.119	28.395.221
A.1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/Programma	1.937.111	2.124.445
A.1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	24.811.427	23.822.268
A.1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	2.749.581	2.448.508
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	3.339.338	688.930
A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	3.339.338	688.930
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	32.837.457	29.084.151
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Acquisto di beni	213.306	9
B.7) Acquisto di servizi	3.588.771	2.951.974
B.8) Godimento di beni di terzi	515.783	393.561
B.9) Personale	16.662.012	19.661.863
B.10) ammortamenti e svalutazioni		
B.11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
B.12) accantonamenti per rischi	2.012.325	48.004
B.13) altri accantonamenti		
B.14) oneri diversi di gestione	2.864.687	2.722.037
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	25.856.884	25.777.448
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	6.980.573	3.306.703

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	6.980.573	3.306.703
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.398	7.840
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	24.173	12.499
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.008.144	3.327.042
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte sul reddito, correnti, differite e anticipate	1.010.989	1.362.080
Utile (perdita) dell'esercizio	5.997.155	1.964.962

Come ampiamente riportato in Nota Integrativa e ripreso dalla Relazione dell'Organo Amministrativo, il considerevole ammontare dell'avanzo di gestione è derivato essenzialmente dall'iscrizione in conto economico di una sopravvenienza attiva pari ad euro 3.233.619 relativa al minor costo del personale dipendente e specificatamente dovuta alla minor quota di competenza relativa alla produttività di cui beneficia il personale dipendente.

Ai fini della quantificazione economica degli effetti conseguenti all'attuale situazione di emergenza pandemica (cd.Covie-19), la Nota Integrativa riporta ampia informazione riguardo ai maggiori costi sostenuti e alle conseguenti agevolazioni ricevute.

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 29/03/2021.

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 2020

Firenze, 30 aprile 2021.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Francesco Mandorli (firmato digitalmente)

Nicoletta Capperi (firmato digitalmente)

Luca Signorini (firmato digitalmente)