



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2018

Il Collegio ha preso visione dei documenti che compongono il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, per il relativo parere di competenza.

Detto documento contabile è composto da:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa;
- relazione sulla gestione;
- prospetto dei flussi di cassa;
- dichiarazione sui tempi di pagamento;
- prospetto extracontabili sull'attività intramoenia;
- conto economico commerciale;

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale è stato trasmesso, a mezzo mail in data 16 settembre u.s., al Collegio dei Revisori.

In via preliminare si rileva che il bilancio al 31 dicembre 2018, presenta un utile di euro 5.238,99.

Ciò premesso, nel seguente prospetto si riportano i dati riassuntivi del bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2018, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE	Anno 2018 (a)	Anno 2017 (b)	Variazione c=a - b	Differ. % c/b
Immobilizzazioni	26.339.102	26.039.436	299.666	1,15%
Attivo circolante	84.557.556	78.904.211	5.653.345	7,16%
Ratei e risconti attivi	8.304	25.429	-17.125	-67,34%
<b>Totale attivo</b>	<b>110.904.962</b>	<b>104.969.077</b>	<b>5.935.885</b>	<b>5,65%</b>
Patrimonio netto	35.235.214	35.901.996	-666.782	-1,86%
Fondi rischi e oneri	5.380.621	4.274.933	1.105.688	25,86%
Trattamento di fine rapporto	0	0	0	0,00%
Debiti	70.200.724	64.740.366	5.460.358	8,43%
Ratei e risconti passivi	88.403	51.782	36.621	70,72%
<b>Totale passivo</b>	<b>110.904.962</b>	<b>104.969.077</b>	<b>5.935.885</b>	<b>5,65%</b>
Conti d'ordine	21.000.000	21.000.000	0	0,00%

CONTO ECONOMICO	Anno 2018 (a)	Anno 2017 (b)	Variazione c=a - b	Differ. % c/b
Valore della produzione	85.716.684	82.806.818	2.909.866	3,51%
Costo della Produzione	83.168.595	80.139.570	3.029.025	3,78%
<b>Differenza tra valore o costi della produzione</b>	<b>2.548.089</b>	<b>2.667.248</b>	<b>-119.159</b>	<b>-4,47%</b>
Proventi ed oneri finanziari	-153.711	-100.107	-53.604	53,55%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	139.231	-132.282	271.513	-205,25%
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>2.533.609</b>	<b>2.434.859</b>	<b>98.750</b>	<b>4,06%</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.528.370	2.422.261	106.109	4,38%
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>5.239</b>	<b>12.598</b>	<b>-7.359</b>	<b>-58,41%</b>



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

La Fondazione non rientra tra gli Enti tenuti alla redazione del budget economico secondo il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, non ci sono deroghe alle norme di legge.

Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 - in quanto applicabili alla Fondazione - e facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili previsti dalla Regione Toscana, con la Delibera della Giunta Regionale n. 1343 del 20 dicembre 2004 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana" così come modificata con Decreto Dirigenziale n. 6068 del 17.4.2019.

In particolare il Collegio prende atto che:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (*going concern*);
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424-bis del codice civile;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del codice civile;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota Integrativa è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal del D. Lgs. 118/2011.
- è stato stornato il fondo di dotazione per un importo di Euro 1.902.012,66 e portato alla voce A.I.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione dello Stato Patrimoniale, così come previsto dai principi contabili regionali, aggiornati con Decreto Dirigenziale n. 6068 del 17.4.2019.

Ciò premesso, il Collegio passa ad analizzare le voci più significative del Bilancio 2018.

## 1. STATO PATRIMONIALE

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico delle acquisizioni e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Sono costituite da:

Immobilizzazioni immateriali	Costo	Fondo	Valore netto iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti	Valore Netto Contabile
	storico	ammortamento						
Costi d'impianto e di ampliamento	5.907	5.907	0	0	0	0	0	0
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	19.918	16.310	3.608	0	0	0	1.565	2.043
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	620.286	506.104	114.182	0	0	92.552	81.609	125.125
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
Migliorie su beni di terzi	537.567	483.639	53.928	0	0	0	12.356	41.572
Pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.183.678</b>	<b>1.011.960</b>	<b>171.718</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92.552</b>	<b>95.529</b>	<b>168.740</b>

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, della destinazione e della durata economica tecnica dei cespiti e tenendo conto altresì del criterio della residua possibilità di utilizzazione

In particolare dette immobilizzazioni sono costituite da:



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	Valore Netto Contabile
Terreni disponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terreni indisponibili	4.463.540	0	4.463.540	0	0	138317	0	0	4.601.857
Fabbricati non strumentali (disponibili)	446.196	113.780	332.416	0	0	0	0	0	332.416
Fabbricati strumentali (indisponibili)	23.205.931	6.603.736	16.602.195	0	0	151.627	0	698.416	16.055.406
Impianti e macchinari	9.456.252	6.698.174	2.758.078	0	0	362.476	0	836.593	2.283.961
Attrezzature sanitarie e scientifiche	14.352.157	12.916.436	1.435.721	0	0	1.772.257	0	652.184	2.555.794
Mobili e arredi	993.435	724.855	268.580	0	0	201.609	0	145.889	324.299
Automezzi	40.166	38.291	1.875	0	0	0	0	750	1.125
Oggetti d'arte	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni materiali	19.743	15.260	4.484	0	0	12745,27	0	2.556	14.673
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>52.977.421</b>	<b>27.110.532</b>	<b>25.866.889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.639.030</b>	<b>0</b>	<b>2.336.387</b>	<b>26.169.532</b>

## Finanziarie

Sono costituite da:

Immobilizzazioni finanziarie	Saldo iniziale 01.01.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti ed altre imprese	0	830	0	830
Crediti				
Altri titoli				
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>830</b>	<b>0</b>	<b>830</b>

Le immobilizzazioni finanziarie in bilancio sono elencate nelle tabelle sopra riportate e sono riferite alla partecipazione della Fondazione nel Consorzio Toscana Energia

## Rimanenze

Il magazzino è stato valutato al minore tra costo di acquisto e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Le rimanenze sono costituite da:

RIMANENZE	Saldo iniziale 01.01.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	220.969	9.145	32.430	197.684		171.219
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	201.496		31.397	170.099		161.378
<i>Medicinali senza AIC</i>	19.473	-	1.033	18.440		9.841
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	-					



## Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

		9.145		9.145	
Sangue ed emocomponenti					
Dispositivi medici:	2.311. 140	127. 890	22 .857	2.416. 174	2.414. 522
<i>Dispositivi medici</i>	2.110. 335	64. 520		2.174. 855	2.173.2 03
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	30. 690	63. 370		94. 060	94. 060
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (VID)</i>	170. 116		22. 857	147. 259	147.2 59
Prodotti dietetici	1 .301	84 5	-	2 .145	2. 145
Materiali per la profilassi (vaccini)					
Prodotti chimici	15 .976	5.82 5	-	21 .802	21. 402
Materiali e prodotti per uso veterinario	- 0	-		- 0	-
Altri beni e prodotti sanitari	15 .301	-	2.28 5	13 .016	12. 965
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-		-	
Beni e prodotti sanitari da aziende san pubbliche della Regione	4 .793	-	4.30 6	487	48 7

### Crediti

I Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, sono esposti al valore di presumibile realizzo e sono costituiti da:

Crediti	Saldo al 01.01.2018	INCREMENTI	DECREMENTI	Saldo al 31.12.2018
Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	1.952.728	18.705.736	20.435.600	222.863
Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	8.795.939	18.151.583	17.591.878	9.355.643
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	917.147	42.601.293	43.230.288	288.153
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	13.948.903	15.527.923	16.422.062	13.054.764
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		723.024		723.024
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	41.544.499	90.241.855	83.089.002	48.697.352
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	3.591.154	29.047.945	28.229.795	4.409.305
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	8.236	23.592	22.139	9.690
CREDITI V/ERARIO	95.610	4.346.652	4.332.094	110.167
Crediti v/clienti privati	570.853	6.905.131	6.862.193	613.791
Crediti v/altri soggetti pubblici	1.663.655	8.552.771	9.949.268	267.158
Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	269.488	4.161.676	3.577.821	853.343
Altri crediti diversi	514.891	8.532.573	8.154.834	892.630
	<b>73.873.104</b>	<b>247.521.754</b>	<b>241.896.974</b>	<b>79.497.883</b>

### Disponibilità liquide

La Fondazione non rientra nell'elenco di cui alle tabelle A e B della L. n. 720/1984, così come da ultimo aggiornate con D.P.C.M. del 26/11/2011 e, pertanto, non è tenuta all'apertura di un contro infruttifero presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, come confermato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 22 novembre 2012.

L'Ente è, quindi, titolare di un rapporto di conto corrente presso la Banca Nazionale del Lavoro, sul quale è stato concesso un fido per massimo scoperto di 6,3 milioni di euro.

La Fondazione è, altresì, titolare di un conto corrente postale.



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Saldo al 01.01.2018	INCREMENTI	DECREMENTI	Saldo al 31.12.2018
Cassa	467	48.580	46.650	2.396
Istituto Tesoriere	2.164.711	82.779.410	82.612.168	2.331.953
Tesoreria Unica	-	-	-	-
Conto corrente postale	294.177	2.501.964	2.724.399	71.742

Debiti importi trovano corrispondenza con gli estratti conto bancari e di conto corrente postale di fine esercizio.

## Ratei e Risconti Attivi

Riguardano quote di componenti positivi (*ratei*) e negativi (*risconti*) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Ratei e risconti attivi	Saldo al 01.01.2018	INCREMENTI	DECREMENTI	Saldo al 31.12.2018
Ratei attivi	0	0	0	0
Risconti attivi	25.429	0	17.125	8.304
<b>Totali</b>	<b>25.429</b>	<b>0</b>	<b>17.125</b>	<b>8.304</b>

## Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è così costituito:

Descrizione	Saldo iniziale al 01.01.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
Fondo di dotazione	6.565.553	0	1.902.013	4.663.540
Finanziamenti per beni di prima dotazione	12.095.074	1.902.013	655.954	13.341.134
Finanziamenti da Regione per investimenti	18.767.751		1.582.489	17.185.261
Contributi per ripiano perdite	0			0
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.538.982		-1.579.020	40.039
Utile (perdita) d'esercizio	12598			5.239
<b>Totali</b>	<b>35.901.994</b>			<b>35.235.214</b>

## Fondi per rischi e oneri

Tale posta è così costituita:

Fondo rischi ed oneri	Saldo iniziale 01.01.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
Fondo svalutazione crediti	271.841	88.807		360.648
Fondo interessi moratori	76.144	35.603		111.747
Quote inutilizzate contributi da Regione	1.952.024	428.963		2.380.987
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici	346.830	82.800	6.598	423.032



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	449.551	438.724	259.134	629.140
Altri fondi per oneri e spese	1.178.543	296.524		1.475.067
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>3.513.800</b>	<b>1.371.421</b>	<b>265.733</b>	<b>5.380.621</b>

Per quanto riguarda gli accantonamenti ai fondi aziendali, si rileva che sono stati applicati i parametri di congruità previsti dai principi contabili regionali o, dove sono state fatte eccezioni, queste sono state oggetto di analisi puntuali ed ispirate al principio della prudenza (si veda pagine da 24 a 30 della nota integrativa).

## Trattamento di fine rapporto

Non è presente il fondo trattamento fine rapporto, poiché le quote vengono mensilmente versate al fondo di tesoreria INPS.

## Debiti

Sono costituiti da:

Debiti	Saldo iniziale 01.01.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	36.338.213	453.337.362	450.661.948	39.013.627
Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	781556,52	768.959	12.598
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.946.481	48.977.233	49.988.850	934.865
Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	572	6.853	6.853	572
Debiti verso altri fornitori	19.387.666	80.572.389	80.296.134	19.663.921
Debiti Tributarî	2.020.926	23.374.559	23.667.258	1.728.227
Debiti verso istituti di previdenza e assistenziali	1.679.246	17.089.337	16.992.056	1.776.526
Debiti v/dipendenti	999.620	36.724.701	36.913.599	810.721
Altri debiti diversi:	2.393.995	313.299.021	309.429.525	6.263.491
	<b>64.766.719</b>	<b>974.163.012</b>	<b>968.725.182</b>	<b>70.204.549</b>

## Ratei e risconti passivi

Riguardano quote di componenti positivi (risconti) e negativi (ratei) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale. Si tratta principalmente di canoni di noleggio o manutenzione a cavallo di due esercizi:

Ratei e risconti passivi	Saldo iniziale 01.01.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
Ratei passivi	51.781		36.622	88.403
Risconti passivi				
<b>Totali</b>	<b>0</b>		<b>51.781</b>	<b>51.781</b>

## 2. CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

Il Valore della Produzione al 31 dicembre 2018 è pari ad euro 85.716.684 ed è così composto:

Valore della produzione	2017	Variazione	2018
1) Contributi in c/esercizio	21.533.723	-4.388.029	17.145.694
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-14190	0	-14.190
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	0	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	55.597.708	6.742.952	62.340.660
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	878.430	711.206	1.589.636
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.257.170	-40.687	1.216.483
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.305.742	-67.299	2.238.443



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	0	-
9) Altri ricavi e proventi	1.248.235	-62.468	1.185.767
<b>Totale</b>	<b>82.806.818</b>	<b>2.895.676</b>	<b>85.702.494</b>

I Ricavi dell'attività istituzionale sono costituiti da:

- il contributo in conto esercizio assegnato in via definitiva dalla Regione è stato pari ad € 20.484.200,54 oltre ai contributi su progetti specifici per € 226.305,03 (come da dettaglio in nota integrativa);
- ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (che registrano un incremento complessivo del 2% rispetto al 2016) per un importo di euro 55.597.708;
- ricavi per attività intramoenia, per un valore complessivo di euro 2.477.427.

## Costi della produzione

I Costi della produzione ammontano ad euro 80.139.569 come rappresentati nelle seguenti tabelle:

Costo della produzione	2017	Variazione	2018
1) Acquisti di beni	25.475.640	527.824	26.003.464
2) Acquisti di servizi sanitari	5564192	-488.595	5.075.597
3) Acquisti di servizi non sanitari	8.776.617	539.742	9.316.359
4) Manutenzione e riparazione	3.735.829	-271.336	3.464.493
5) Godimento di beni di terzi	367.025	112.877	479.902
6) Costi del personale	31.109.925	1.505.707	32.615.632
7) Oneri diversi di gestione	1.224.605	246.552	1.471.157
8) Ammortamenti	2474181	-42.265	2.431.916
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	
10) Variazione delle rimanenze	-96.225	14.398	-81.827
11) Accantonamenti	1.507.780	884.123	2.391.903
<b>Totale</b>	<b>80.139.569</b>	<b>3.029.026</b>	<b>83.168.595</b>

## Proventi finanziari

Non si rilevano proventi finanziari per l'esercizio 2017.

## Oneri finanziari

La situazione degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari iscritti nel conto economico è dettagliata nella seguente tabella:

Oneri Finanziari	2017	Variazione	2018
INTERESSI PASSIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO	25.921	11.802	37.723
ALTRI INTERESSI PASSIVI	39.152	38.485	77.637
ALTRI ONERI FINANZIARI	1	-1	0
SPESE BANCARIE	34.673	3.555	38.228
SPESE DI INCASSO	455	-201	254
<b>Totale</b>	<b>100.202</b>	<b>53.640</b>	<b>155.860</b>

Rispetto all'esercizio 2017, vi è stata un incremento degli oneri finanziari sia sull'anticipazione di cassa per un maggiore utilizzo nei primi otto mesi dell'anno. Si rileva un incremento anche degli interessi passivi per ritardato pagamento di fatture in particolare per l'azione di alcune società di cessionarie

## Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state attuate rettifiche di valore di attività finanziarie per l'esercizio 2018.

## Proventi e oneri straordinari

Le principali poste si rilevano verso il CNR e la Scuola Superiore S. Anna e sono relative all'erogazione dell'indennità di risultato al personale in comando presso la Fondazione per il periodo 2012/2016. Le altre poste sono relative a fatture per beni e servizi di



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

competenza degli esercizi pregressi. Le poste minori con segno negativo sono dovute alla chiusura di fatture economiche che l'attuale software di contabilità rileva come sopravvenienze passive con segno negativo.

Proventi ed oneri straordinari	2017	Variazione	2018
ARROTONDAMENTI ATTIVI	3653		859
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	5534		14.527
INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	42.595		2.069
PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITÀ DIVERSE	124.817		313.517
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>176.598</b>	<b>0</b>	<b>330.973</b>
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	165.959		185.123
INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	142.922		6.619
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>308.880</b>	<b>0</b>	<b>191.742</b>

## ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2018, ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente.

Inoltre, il Collegio dà atto che è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel corso nell'esercizio 2018 dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio stesso, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti).

Il collegio ha effettuato le valutazioni dei fondi rischi ed oneri iscritti in bilancio in funzione dei criteri di congruità dettati dai principi contabili della Regione Toscana secondo quanto previsto dall'art 29 lettera g) del D.Lgs. 118/2011.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare l'adeguatezza dell'assetto amministrativo ai fini della corretta esecuzione degli adempimenti contabili.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa, al controllo sulla corretta gestione del magazzino, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle somme dovute all'Erario ed al controllo in merito all'avenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali e previdenziali.

Inoltre, nel corso dell'esercizio il Collegio ha verificato la regolarità degli adempimenti in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro, trasparenza ed anticorruzione e privacy.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa la corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

### Il Collegio:

- visti i risultati delle verifiche eseguite;
- attestata la corrispondenza del Bilancio d'esercizio in esame alle risultanze contabili;
- verificata l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio consuntivo, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio;
- verificata la correttezza dei risultati economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili esposti nei relativi prospetti;
- accertato l'equilibrio di bilancio:

**esprime parere favorevole**

**all'approvazione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2018.**

### Il Collegio dei Revisori

Dott. Giuseppe Diana	(Presidente)
Rag. Ferdinando Braconi	(Componente)
Dott. Roberto Franceschi	(Componente)