

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2023

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato adottato dalla Fondazione Toscana Gabriele Monasterio con la delibera del Direttore Generale n. 306 del 5 luglio 2024 e trasmesso, a mezzo mail in pari data, al Collegio dei Revisori, per il relativo parere di competenza.

Detto documento contabile è composto da:

1. Stato Patrimoniale;
2. Conto Economico;
3. Rendiconto Finanziario e relazione allo stesso;
4. Nota Integrativa;
5. Relazione sulla Gestione, comprensiva dei seguenti allegati:
 - Conto economico dell'attività di ricerca;
 - Prospetto dei flussi di cassa;
 - Certificazione sui tempi di pagamento;
 - Prospetti di pagamento e incasso SIOPE;
 - Prospetto extracontabile sull'attività intramoenia;
 - Conto economico commerciale;
 - Modello Livelli di assistenza;
 - All. 3A al Modello Livelli di assistenza.

In via preliminare, il Collegio rileva che la Monasterio, nell'esercizio 2023, ha conseguito un utile di Euro 1.832.

Ciò premesso, nel seguente prospetto si riportano i dati riassuntivi del bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2023, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

	Anno 2023 (a)	Anno 2022 (b)	Variazione c=a - b	Differ. % c/b
STATO PATRIMONIALE				
Immobilizzazioni	50.953.523	42.707.695	8.245.828	19%
Attivo circolante	109.565.033	90.324.507	19.240.526	21%
Ratei e risconti attivi	0	1.586	-1.586	-100%
Totale attivo	160.518.557	133.033.789	27.484.768	21%
Patrimonio netto	52.902.308	47.060.345	5.841.963	12%
Fondi rischi e oneri	7.101.872	6.859.644	242.228	4%
Trattamento di fine rapporto	0	0	0	
Debiti	100.467.786	79.063.270	21.404.516	27%
Ratei e risconti passivi	46.590	50.531	-3.941	-8%
Totale passivo	160.518.557	133.033.789	27.484.767	21%
Conti d'ordine	21.000.000	21.000.000	0	0%

			Variazione	Differ. %
CONTO ECONOMICO	Anno 2023 (a)	Anno 2022 (b)	c=a - b	c/b
Valore della produzione	110.674.613	102.858.225	7.816.388	8%
Costi della Produzione	108.252.243	99.985.243	8.267.000	8%
Differenza tra valore e costi della produzione	2.422.370	2.872.981	-450.611	-16%
Proventi ed oneri finanziari	-174.474	-213.783	39.309	-18%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	
Proventi e oneri straordinari	643.551	424.922	218.629	51%
Risultato prima delle imposte	2.891.447	3.084.120	-192.673	-6%
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.889.615	3.079.853	-190.238	-6%
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	1.832	4.268	-2.436	-57%

Nella redazione del bilancio non sono state utilizzate deroghe alla normativa.

Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. n. 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”, nonché alla “Casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle aziende e negli enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana”, nella versione approvata con Decreto Dirigenziale n. 9600 del 12 maggio 2023.

In particolare, il Collegio prende atto che:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (*going concern*);
- sono stati indicati esclusivamente i componenti positivi realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- gli oneri e 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 dello stesso;
- 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 D. Lgs. n. 118/2011;
- i crediti e i debiti nei confronti della Regione Toscana sono stati riconciliati a mezzo scambio di corrispondenza nel corso del 2024;
- i crediti e i debiti nei confronti dell'AOU Careggi, AOU Senese, Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana, AUSL Toscana Centro, AUSL Toscana Nord Ovest, Azienda USL Toscana Sud Est, ESTAR, AOU Meyer sono stati riconciliati a mezzo scambio di corrispondenza nel corso del 2024;
- i crediti e debiti nei confronti di clienti e fornitori privati sono stati oggetto di circolarizzazione, relativamente alle principali poste creditorie e debitorie;

- il riscontro da parte dei clienti e dei fornitori è ancora in corso; le risposte ad oggi ricevute hanno sostanzialmente confermato, salvo minori differenze oggetto di ricostruzione, i dati riportati in contabilità, così come certificato dalla UO Bilancio e Controllo di Gestione, e la relativa documentazione è conservata agli atti della Fondazione. Il riscontro definitivo dell'attività di circolarizzazione sarà oggetto di specifica seduta del Collegio appena le attività di riscontro potranno essere considerate concluse.

Ciò premesso, il Collegio passa ad analizzare le voci più significative del Bilancio 2023.

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Sono costituite da:

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Acquisizioni e costruzioni in economia	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	Valore Netto Contabile
Costi d'impianto e di ampliamento	5.907	5.907	0			0	0
Costi di ricerca e sviluppo	0					0	0
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	20.971	20.778	193	27		155	65
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0			50.101			50.101
Altre immobilizzazioni immateriali	911.291	782.958	128.333	21.333		47.273	102.394
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0						0
Migliorie su beni di terzi	2.276.460	757.704	1.518.756	213.749		382.888	1.349.616
Pubblicità	0						0
	3.214.629	1.567.347	1.647.282	285.210	0	430.316	1.502.176

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:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto iniziale	Acquisizioni e costruzioni in economia	Dismissioni (valore netto) e Giroconti e Riclassificazioni	Ammortamenti	Valore Netto Contabile
Terreni disponibili	0						0
Terreni indisponibili	4.601.857		4.601.857				4.601.857
Fabbricati non strumentali (disponibili)	467.849	181.034	286.815			14.035	272.780
Fabbricati strumentali (indisponibili)	27.183.965	10.415.873	16.768.092	15.129.833		1.051.519	30.846.406
Impianti e macchinari	17.954.988	12.687.815	5.267.173	2.508.296	-430	816.694	6.959.205
Attrezzature sanitarie e scientifiche	19.227.326	15.281.214	3.946.112	3.279.297	430	2.031.072	5.193.907
Mobili e arredi	2.156.783	1.518.868	637.915	697.095		215.864	1.119.146
Automezzi	40.166	40.166	0	0		0	0
Oggetti d'arte	0		0	0			0
Altre immobilizzazioni materiali	47.144	40.583	6.561	5368,92		4.873	7.057
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	9.536.022		9.536.022	9.966.399	19.061.299	0	441.122
	81.216.100	40.165.553	41.050.547	31.586.289	19.061.299	4.134.057	49.441.480

Finanziarie

Sono costituite da:

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
CONSORZIO METIS	Pisa	Consorzio	99.418	9,09%	9.038
SOCIETA' CONSORTILE ENERGIA TOSCANA (C.E.T. S.C.R.L.)	Firenze	Consorzio	92.640	0,90%	830

Le immobilizzazioni finanziarie in bilancio sono elencate nelle tabelle sopra riportate e sono riferite alla partecipazione della Fondazione:

- nel Consorzio Toscana Energia (ente avvalso dalla Regione Toscana in qualità di soggetto aggregatore, per lo svolgimento delle procedure di gara relative alle forniture di energia elettrica, gas naturale e combustibili per riscaldamento e per gli interventi di efficientamento energetico art. 42bis c. 2 L.R. n. 38/2007);
- nel consorzio METIS (consorzio costituito nel 1998 quale strumento avente lo scopo di fornire servizi di supporto tecnico-amministrativo alle aziende sanitarie).

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	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui scorte di reparto
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	219.889	23.294	0	243.183	208.288
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	191.906	10.663		202.568	189.644
Medicinali senza AIC	27.983	12.631		40.615	18.644
Sangue ed emocomponenti					
Emoderivati di produzione regionale	50.637	3.194		53.831	0
Dispositivi medici:	2.738.737	431.467	124.007	3.046.197	3.046.197
Dispositivi medici	2.409.209			2.409.209	2.840.677
Dispositivi medici impiantabili attivi	48.853		33.337	15.517	15.517
Dispositivi medico diagnostici in vitro (VID)	280.674	431.467	90.670	621.471	190.004
Prodotti dietetici	3.487		2.291	1.196	1.196
Materiali per la profilassi (vaccini)					
Prodotti chimici	11.662	2.177		13.839	13.698
Materiali e prodotti per uso veterinario	19	1.143		1.162	1.162
Altri beni e prodotti sanitari	77.145	660	21.050	56.755	56.078
Beni e prodotti sanitari da aziende san pubbliche della Regione	695			695	673
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	3.272			3.272	
RIMANENZE BENI SANITARI	3.105.541	461.935	147.347	3.420.129	3.327.291
Prodotti alimentari					
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere					
Combustibili, carburanti e lubrificanti					
Supporti informatici e cancelleria					
Materiale per la manutenzione					
Altri beni e prodotti non sanitari	1.378	0		0	1.378
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari					
RIMANENZE BENI NON SANITARI	1.378	0		0	1.378

Crediti

I Crediti sono esposti al valore di presumibile realizzo e sono costituiti da:

Crediti	Saldo al 01.01.2023	INCREMENTI	DECREMENTI	Saldo al 31.12.2023
Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	1.036.308	31.386.081	31.689.922	732.467
Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	50.686.501	53.760.725	50.686.500	53.760.726
Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	8.889.490	9.095.098	8.889.490	9.095.098
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0	124.834.965	124.784.965	50.000

Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	19.042.334	5.893.478	5.632.242	19.303.570
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	4.214.037	3.213.768	6.621.066	806.739
Crediti V/Aziende Sanitarie Pubbliche Fuori Regione	2.294	0	2294	0
Crediti V/Erario	70.645	37.446	82.800	25.291
Crediti v/clienti privati	1.923.708	9.109.244	10.335.217	697.735
Crediti v/altri soggetti pubblici	405.894	2.831.047	1.441.669	1.795.272
Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	70.965	320.532	263.316	128.181
Altri crediti diversi	840.141	446.267	915.085	371.323
	87.182.317	240.928.652	241.344.566	86.766.403

Disponibilità liquide

La Monasterio 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 conto infruttifero presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, come confermato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 22 novembre 2012.

Nel corso del 2019 è stata stipulata una convenzione per servizio di cassa con Banca Intesa San Paolo.

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

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Saldo al 01.01.2023	INCREMENTI	DECREMENTI	Saldo al 31.12.2023
Cassa	0	30.350	30.350	0
Istituto Tesoriere	0	129.710.901	110.372.738	19.338.163
Tesoreria Unica				
Conto corrente postale	35.271	4.370	681,7	38.960

Detti importi trovano corrispondenza con il conto giudiziale reso dall'Istituto Cassiere, l'estratto conto del conto corrente postale di fine esercizio e i giornali di cassa economica.

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 01.01.2023	INCREMENTI	DECREMENTI	Saldo al 31.12.2023
Ratei attivi				
Risconti attivi	1.586	0	1.586	0
Totali	1.586	0	1.586	0

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è così costituito:

Patrimonio netto	Saldo al 01.01.2023	INCREMENTI	DECREMENTI	Saldo al 31.12.2023
Fondo di dotazione	4.663.540			4.663.540
Finanziamenti per Beni Di Prima Dotazione	10.113.009		761.117	9.351.892
Finanziamenti da Stato Per Investimenti - Ex Art. 20	13.378.850			13.378.850

Legge 67/88				
Finanziamenti da Stato Per Investimenti - Altro	980.866	6.412.056	250.742	7.142.180
Finanziamenti da Regione Per Investimenti	14.059.894	1.714.928	2.363.239	13.411.583
Finanziamenti per Investimenti Da Rettifica Contributi In Conto Esercizio	2.718.550	1.970.437	641.541	4.047.445
Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.101.329		240.650	860.679
Utili (Perdite) portati a nuovo	40.040	4267,52		44.308
Utile (Perdita) d'esercizio	4.268	1.832	4267,52	1.832
Totale Patrimonio Netto	47.060.345	10.103.520	4.261.557	52.902.308

Fondi per rischi e oneri

Tale posta è così costituita:

Fondi per rischi ed oneri	Saldo al 01.01.2023	INCREMENTI	DECREMENTI	Saldo al 31.12.2023
Fondo svalutazione crediti	430.883		283.712	147.172
Fondo interessi moratori	28.923	3.150	8.326	23.746
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	0			0
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. vincolato	371.963	306.400	209.252	469.111
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	282.516	910.972	112.304	1.081.185
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	0	39.000		39.000
Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	174.688		174.688
Quote inutilizzate contributi per ricerca	0			0
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0			0
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.270.635	788.362	0	2.058.998
Altri fondi per oneri e spese	4.474.722	2.011.313	3.378.062	3.107.974
	6.859.644	4.233.884	3.991.656	7.101.872

Per quanto riguarda gli accantonamenti ai fondi aziendali, si rileva che sono stati applicati i parametri di congruità previsti dai principi contabili regionali.

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 al 01.01.2023	INCREMENTI	DECRE- MENTI	Saldo al 31.12.2023
Mutui passivi	11.839.411		1.502.978	10.336.433
Debiti v/regione o provincia autonoma	33.402.861	121.556.893	93.793.943	61.165.811
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.011.645	3.819.600	2.348.754	2.482.491
Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.582	1.466	2.616	432
Debiti verso altri fornitori	14.956.881	102.441.451	103.770.585	13.627.747
Debiti v/istituto tesoriere	2.410.295	11.999	2.410.295	11.999
Debiti tributari:	2.224.368	21.194.184	21.112.105	2.306.447
Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.992.600	12.268.075	11.702.384	2.558.291

Debiti v/altri finanziatori				
Debiti v/dipendenti	2.011.283	29.410.426	28.840.702	2.581.007
Debiti v/gestioni liquidatorie				
Altri debiti diversi:	9.212.343	8.915.729	12.730.944	5.397.128
Totale debiti	79.063.270	299.619.822	278.215.306	100.467.786

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 al 01.01.202 2	INCREMENTI	DECREMENTI	Saldo al 31.12.2022
Ratei passivi	50.531	46.669	50.610	46.590
Risconti passivi				
Totali	50.531	46.669	50.610	46.590

CONTTO ECONOMICO

Valore della produzione

Il Valore della Produzione al 31 dicembre 2023 è pari ad Euro 110.674.613 ed è così composto:

Valore della produzione		2022	Variazione	2023
1)	Contributi in c/esercizio	31.526.256	1.881.569	33.407.825
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.647.443	677.007	-1.970.437
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	698.414	-376.858	321.556
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	66.093.709	3.162.968	69.256.677
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	678.057	112.812	790.868
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	982.299	141.761	1.124.060
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.172.119	1.085.170	4.257.289
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
9)	Altri ricavi e proventi	2.354.813	1.131.961	3.486.775
		102.858.225	7.816.389	110.674.613

In relazione ai Ricavi dell'attività istituzionale, emerge che:

- il contributo ordinario in conto esercizio da Fondo Sanitario erogato dalla Regione è stato pari ad Euro 31.288.722,01 di cui Euro 25.026.489,03 come assegnazione iniziale (DGR n° 7 del 09/01/2023), Euro 5.946.548,12 come assegnazione integrativa intermedia (DGR n° 1586 e n° 1591 del 18/12/2023) ai quali si sono aggiunti Euro 315.684,86 quali assegnazioni specifiche per singoli progetti;

- il valore della mobilità in compensazione infra regionale aumenta di Euro 3.073.812,30 mentre quello extra regionale per attività ambulatoriali di Euro 205.608,19 (per l'attività di ricovero è stato invece riconosciuto lo stesso importo erogato per il 2022 nonostante l'attività effettiva si sia incrementata di Euro 279.647,00).

Costi della produzione

I Costi della produzione ammontano ad Euro 108.252.243 come rappresentati nelle seguenti tabelle:

Costo della produzione		2022	Variazione	2023
1)	Acquisti di beni	30.777.787	3.765.642	34.543.429
2)	Acquisti di servizi sanitari	7.944.819	491.596	8.436.415
3)	Acquisti di servizi non sanitari	10.872.118	1.589.030	12.461.148
4)	Manutenzione e riparazione	2.641.081	424.141	3.065.223
5)	Godimento di beni di terzi	1.027.555	136.367	1.163.922
6)	Costi del personale	37.692.027	535.138	38.227.165
7)	Oneri diversi di gestione	1.397.579	153.021	1.550.599
8)	Ammortamenti	3.294.828	1.269.545	4.564.373
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	320.672	320.672
10)	Variazione delle rimanenze	-96.414	-218.174	-314.588
11)	Accantonamenti	4.433.862	-199.977	4.233.884
		99.985.243	8.267.000	108.252.243

Proventi finanziari

Nell'esercizio 2023 si rilevano Euro 72.076 di interessi attivi su c/c bancario.

Oneri finanziari

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

Oneri finanziari	2022	Variazione	2023
Interessi passivi su anticipazioni di cassa	1.496	10.503	11.999
Interessi passivi su mutui	194.270	-22.294	171.976
Altri interessi passivi	4.618	3.736	8.354
Altri oneri finanziari	36.007	18.214	54.221
	236.391	10.159	246.550

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti interessi passivi per il mutuo stipulato nel 2020 per Euro 171.976,05 ed interessi su anticipazioni di cassa per Euro 11.999,23. Stabile l'andamento degli interessi passivi per ritardato pagamento (interessi riferiti a ritardi avvenuti negli esercizi precedenti).

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state attuate rettifiche di valore di attività finanziarie per l'esercizio 2023.

Proventi e oneri straordinari

Per quanto riguarda i proventi straordinari, la principale posta è costituita da donazioni liberali da parte di privati cittadini e aziende. Le sopravvenienze attive sono relative a rimborsi o proventi di competenza di esercizi pregressi.

Proventi e oneri straordinari	2022	Variazione	2023
Proventi da donazioni e liberalità diverse	535.694	-164.481	371.213
Altre sopravvenienze attive v/terzi	47.991	37.411	85.402
Altre insussistenze attive v/terzi	52.623	695.805	748.428
Altri proventi straordinari	1	0	1
Totale proventi straordinari	636.308	568.736	1.205.044
Altre sopravvenienze passive v/terzi	169.038	392.455	561.493
Altre insussistenze passive v/terzi	42.349	-42.349	0
Totale oneri straordinari	211.387	350.106	561.493

Imposte

Le imposte ammontano ad Euro 2.889.615 di cui IRES relativa al reddito da immobili per Euro 17.480 e IRAP su attività istituzionale per Euro 2.872.135.

Risultato d'esercizio

Il risultato d'esercizio presenta una utile di Euro 1.832.

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

Il Collegio dei Revisori ha verificato che l'attività dell'Organo di governo e della Dirigenza 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 2023 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 verificato le valutazioni dei fondi rischi e oneri iscritti in bilancio in funzione dei criteri di congruità dettati dai principi contabili della Regione Toscana secondo quanto previsto dall'articolo 29, lettera g), del D.lgs. n. 118/2011.

Il Collegio attesta, inoltre che, in riferimento all'esercizio 2023, sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali è stata riscontrata l'adeguatezza dell'assetto amministrativo ai fini della corretta esecuzione degli adempimenti contabili.

Nel corso di tali attività, si è proceduto alla conciliazione generale di cassa e al controllo dei valori di cassa ticket, alla verifica dell'esistenza fisica dei principali beni materiali, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali e previdenziali.

Il Collegio ha provveduto, inoltre, alla verifica della regolare tenuta dei libri obbligatori e delle scritture contabili.

Sulla base dei controlli svolti è emersa la corrispondenza tra le risultanze fisiche e di cassa e i dati contabili e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Il Collegio dei Revisori

- 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, 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,

esprime parere favorevole

all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2023.

Il Collegio dei Revisori ringrazia, in particolare, la Direzione e i componenti del dipartimento amministrativo per la collaborazione prestata, che ha favorito un corretto espletamento dei propri obblighi.

Data: 8 luglio 2024

Il Collegio dei Revisori

Dott. Vito Di Battista - Presidente

Rag. Ferdinando Braconi - Membro effettivo

Rag. Francesco Mandorli - Membro effettivo