

ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE

Istituto con Legge Regionale Toscana n. 80/2012

Sede in via di Novoli n°26 - 50127 FIRENZE

Codice Fiscale ed iscrizione al Registro delle Imprese di Firenze n. 00316400530

Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio chiuso al 31/12/2015

redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 9 Legge Regione Toscana 27 dicembre
2012 e dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, nr. 39

* * * * *

Al Consiglio della Regione Toscana

Spettabile Socio,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, che il Direttore Generale dell'Ente sottopone alla Vostra approvazione, adottato con Decreto del medesimo Organo amministrativo del 16 maggio 2016, è stato redatto secondo le disposizioni della Delibera della Giunta Regionale n. 13 del 14 gennaio 2013, in conformità agli schemi di bilancio indicati al Principio n. 1; il suddetto documento, risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è corredato dal bilancio della società controllata *Agricola Alberese S.r.l.* e da una relazione del Direttore che evidenzia i rapporti tra gli eventi economici e patrimoniali e le attività poste in essere.

Il suddetto documento non risulta invece corredato dai bilanci delle altre società partecipate, costituite essenzialmente da consorzi e cooperative di produzione e trasformazione a responsabilità limitata, per un valore complessivo di partecipazione pari ad €. 14.092, in relazione a quanto previsto dall'art. 11, comma 8, della Legge Regionale n. 80/2012.

Vi ricordiamo che nella Vostra Società il Collegio dei Revisori svolge, oltre all'attività di vigilanza di cui all'art. 9, commi 3 e 4, della L.R. 80/2012, la funzione di revisione legale e quindi, con la presente relazione, siamo a rendervi conto del nostro operato per entrambe le funzioni assegnateci dalla legge.

I sottoscritti sindaci revisori sono stati nominati nell'incarico con deliberazione del Consiglio Regionale della Toscana n. 19 del 17 marzo 2015; conseguentemente essi hanno

espletato le verifiche periodiche solo successivamente a detta data.

Essi peraltro hanno visionato gli ultimi verbali delle riunioni del precedente Collegio Sindacale, da cui si evince che non sono emerse criticità sull'andamento della gestione.

Parte prima

FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI (Relazione di revisione e giudizio sul bilancio ai sensi all'articolo 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39)

I sottoscritti Revisori attestano quanto segue:

- 1) Hanno svolto la revisione legale del bilancio dell'ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE al 31 dicembre 2015. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Direttore Generale dell'Ente mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale, tenuto conto di quanto espresso in premessa in considerazione della recente nomina.
- 2) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo aspetto organizzativo.
- 3) A nostro giudizio il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione: esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE per l'esercizio chiuso al 31/12/2015.
- 5) La responsabilità della redazione della Relazione sulla Gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge incombe all'organo amministrativo della Società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs .n 39/2010. A tal fine, svolte le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal

Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob non si sono riscontrate incoerenze significative. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE chiuso al 31/12/2015.

* * * * *

Parte seconda

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EX ART. 9 L.R. 80/2012

Nel corso dell'esercizio l'attività del Collegio dei Revisori è stata ispirata alle Norme di Comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, così come risulta dalle carte di lavoro e dal Libro delle adunanze e deliberazioni del Collegio Sindacale presentati al nuovo Organo insediato come sopra evidenziato.

In particolare:

- Riscontriamo che è stato vigilato sull'osservanza della legge regionale 27 dicembre 2012 n. 80 e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo incontrato il Direttore Generale e il Direttore delle gestioni agricole ; sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse.
- In particolar modo, negli incontri avvenuti con il Direttore Generale e con il Direttore delle gestioni agricole, abbiamo ottenuto informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.
- Il Collegio dei Revisori non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

- Al Collegio dei Revisori non sono pervenuti esposti e denunce.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 presenta i seguenti dati di sintesi:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Immobilizzazioni	€.	12.303.962
Attivo circolante	€.	4.944.821
Ratei e risconti	€.	<u>40.777</u>
TOTALE ATTIVITA'	€.	17.289.560

PASSIVITA' E NETTO

Patrimonio netto	€.	12.498.771
Fondi per rischi ed oneri	€.	145.615
T.f.r.	€.	542.811
Debiti	€.	1.368.571
Ratei e risconti	€.	<u>2.733.792</u>
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	€.	17.289.560

CONTI D'ORDINE

Beni di terzi presso l'Ente	€.	1.059.805
-----------------------------	----	-----------

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€.	3.665.184
Costi della produzione	€.	(3.389.121)
Proventi e oneri finanziari	€.	376
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€.	(20.015)
Proventi e oneri straordinari	€.	6.870
Imposte	€.	<u>(164.249)</u>
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€.	<u>99.045</u>

Il Direttore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi della deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 13 del 14/01/2013 e dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio, si è avuto notizia che l'ammontare dei crediti verso la Regione Toscana, definiti nel bilancio in €. 778.000, sono effettivamente €. 50.000 in quanto l'importo di €. 728.000 è di competenza di ARTEA, come risulta dagli incassi già avvenuti in febbraio 2016.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione oltre quelli già indicati nella prima parte della presente relazione.

Nella Nota Integrativa, compilata sostanzialmente in conformità allo schema indicato al Principio n. 1 della Delibera della Giunta Regionale n. 10 del 14 gennaio 2013, sono comunque contenute le indicazioni necessarie alla comprensione degli schemi contabili di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, oltre che ulteriori informazioni utili ai fini della corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

Nella Relazione del Direttore trovano esauriente descrizione gli elementi di analisi della situazione della Società, dell'andamento e del risultato della gestione, nonché l'attività svolta, i risultati ottenuti e l'evoluzione prevedibile dei fatti di gestione futuri.

Il Collegio da atto che gli importi riportati nel bilancio di esercizio trovano preciso riscontro nei saldi di chiusura della contabilità aziendale e della quale attestiamo, per quanto ci consta, la corretta tenuta nel rispetto delle norme di legge e di buona amministrazione.

La valutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi, delle rimanenze, la determinazione degli ammortamenti e degli accantonamenti sono stati oggetto di verifica da parte del Collegio dei Revisori, il quale condivide e concorda con i criteri adottati per la formazione del progetto di bilancio. In particolare:

- le immobilizzazioni immateriali capitalizzate, sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale con il nostro consenso, in quanto ritenute ad utilità pluriennale, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci;
- le partecipazioni si riferiscono alla controllata *Agricola Alberese s.r.l. - Società agricola* (società unipersonale) e ad altre imprese e sono state valutate al costo di acquisizione o sottoscrizione e svalutate di €. 20.015 per allineare il loro valore a quello corrente;
- i ratei ed i risconti attivi e passivi sono stati determinati con il criterio della competenza

temporale;

- il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta adeguato alle indennità maturate dai dipendenti fino alla data di chiusura del bilancio.

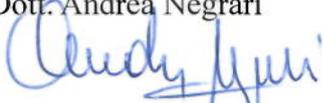
* * * * *

In conclusione, alla luce anche delle risultanze dell'attività svolta dal Collegio precedentemente in carica nell'espletamento della funzione di revisione legale esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio dell'ENTE TERRE REGIONALI TOSCANE chiuso il 31 dicembre 2015, così come redatto dal Direttore Generale.

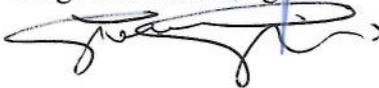
Alberese, 27 giugno 2016.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Andrea Negrari (Presidente)



Rag. Gianluca Ghiglioni (Membro effettivo)



Rag. Vladimiro Saudelli (Membro effettivo)

