

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/21018

Il bilancio consuntivo è redatto dal Comitato di Gestione ai sensi dell'articolo 2, comma 6, del Regolamento di cui al Decreto del Presidente della Giunta Regionale del 05/09/2017 n. 48/R.

La contabilità dell'ente è tenuta con il metodo della contabilità finanziaria su format recepiti dalla Regione Toscana e l'elaborato di bilancio che ne deriva presenta i valori ed i fatti contabili in esame comprensivi dei movimenti finanziari di periodo, delle partite sospese (assimilate a residui attivi e passivi) nonché dal prospetto di rilevazione del risultato di amministrazione.

Inoltre, gli elaborati di bilancio sono altresì costituiti dalla Relazione del Comitato di Gestione.

Ai fini di una migliore comprensione è da ricordare che il presente bilancio consuntivo riporta i dati contabili del periodo dal 01/01/2018 al 31/12/2018 dell'ATC 2 Valtiberina nato a seguito della scissione del precedente ATC Arezzo di cui alla L.R. 84/2016 dal quale sono sorti due organismi autonomi (ATC 1 Arezzo, Valdarno, Valdichiana, Casentino e appunto ATC 2 Valtiberina).

Il sottoscritto ha ricevuto la nomina a revisore unico con deliberazione del Consiglio Regionale del 13 febbraio 2018 n. 10 e, dopo aver accettato la carica, ho provveduto ad insediarmi acquisendo la documentazione necessaria a rendermi edotto sull'attività dell'ente. Inoltre ho ricevuto tutta la documentazione richiesta e necessaria al fine di poter redigere la presente relazione, con particolare riferimento al bilancio consuntivo 2018 unitamente a quello preventivo per l'anno 2019.



Il bilancio consuntivo al 31/12/2018 evidenzia, quale contrapposizione fra entrate ed uscite, residui attivi e passivi un risultato di amministrazione positivo di € 2.757,13 ed è rappresentato come segue:

a – Fondo cassa iniziale al 01.01.2018 (Fondo di dotazione trasferito da ATC Arezzo)	€	224.249,51
b – Crediti incassati nell'esercizio	€	207.028,07
c – Crediti incassati di precedenti esercizi	€	---
TOTALE 1 (a+b+c)	€	431.277,58
d – Debiti pagati dell'esercizio	€	127.407,66
e – Debiti pagati di precedenti esercizi	€	23.668,93
TOTALE 2 (d+e)	€	151.076,59
f – FONDO CASSA FINALE AL 31.12.2018 (Totale 1-2)	€	280.200,99
g – Crediti da incassare dell'esercizio	€	---
h – Crediti da incassare di precedenti esercizi	€	---
TOTALE 3 (f+g+h)	€	280.200,99
i – Debiti da pagare dell'esercizio	€	76.863,28
l – Debiti da pagare di precedenti esercizi	€	200.580,58
TOTALE 4 (i+l)	€	277.443,86
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Totale 3-4)	€	2.757,13

La relazione del Comitato di Gestione contiene tutte le informazioni necessarie per una completa e corretta informativa, nonché i dettagli ed i criteri di valutazione adottati per le singole voci di bilancio.



Parte Prima

Giudizio del Revisore Unico incaricato del controllo contabile sul rendiconto chiuso al 31/12/2018

Il sottoscritto Revisore ha svolto la revisione contabile del bilancio finale d'esercizio dell'ATC 2 Valtiberina per il periodo dal 13/02/2018 al 31/12/2018.

La responsabilità della redazione del bilancio finale compete al Comitato di Gestione nominato in data 08/08/2017 con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 108, essendo del Revisore Unico la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio consuntivo e basato sulla revisione contabile.

L'esame è stato condotto prendendo ausilio per assimilazione dagli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio finale d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio tenuto conto che l'elaborato rappresenta i risultati dell'attività economica e finanziaria.

Su questi presupposti si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale; in particolare:

- a) i movimenti ed i valori finanziari espressi sono stati debitamente riscontrati e riconciliati con la documentazione ricevuta dall'area contabile e dall'organo di gestione;
- b) non è stata considerata la valutazione dei beni e rimanenze di magazzino in quanto l'area non è rappresentata negli elaborati;



c) la valutazione dei debiti residui relativi a procedure di risarcimento di danni a culture agricole arrecati da fauna selvatica e attività venatorie sono determinati sulla base di specifiche e puntuali perizie di stima rilevate su base storica statistica;

d) non si sono accertati durante il lavoro di revisione casi di emersione di debiti fuori bilancio o situazioni di possibile insorgenza di contenziosi civilistici, fiscali o previdenziali;

e) risultano rispettate tutte le condizioni di cui al Regolamento DPGR del 05/09/2017 n. 48/R relativamente alle prescrizioni di cui all'articolo 2, comma 4 e 5 circa le percentuali di spesa per il funzionamento dell'ente, incarichi professionali e operazioni di riequilibrio faunistico e miglioramento ambientale.

Per quanto detto a giudizio del sottoscritto revisore il presente bilancio consuntivo nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria ed il risultato gestionale dell'ente per l'esercizio del periodo dal 01/01/2018 al 31/12/2018, in conformità ai principi contabili presi ad ausilio ed alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, in particolare dalla Commissione Aziende non profit.

Parte Seconda

Relazione del Revisore Unico sull'attività di vigilanza resa nel corso dell'esercizio dal 01/01/2018 al 31/12/2018

Per quanto indicato nelle premesse nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2018 è stata svolta l'attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, per quanto è stato



possibile appurare, nell'attività di revisione legale dei conti non è emerso alcun elemento che possa indurre la non conformità alla legge ed allo statuto sociale delle decisioni a cui sono correttamente conseguite le azioni in modo conforme al deliberato.

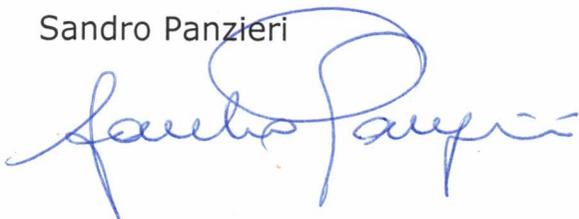
Pur non rientrando esplicitamente fra le attribuzioni del mandato si ritiene che il sistema amministrativo e contabile dell'ente sia adeguato a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Si conclude pertanto esprimendo parere favorevole circa l'approvazione del bilancio.

Arezzo, 10 aprile 2019

Il Revisore Unico

Sandro Panzieri

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Sandro Panzieri', is written over the printed name. The signature is fluid and cursive, with a large initial 'S'.



A.T.C. 2 Valtiberina

Via S. Giuseppe 32 – 52037 Sansepolcro AR

Relazione allegata al bilancio consuntivo 2018.

Prima di affrontare sinteticamente le principali voci che compongono il bilancio consuntivo 2018 è necessario puntualizzare che l'A.T.C. 2 è stata costituita nell'Agosto 2017 quindi questo è il primo bilancio consuntivo di questa gestione.

Il Commissario allora assegnato all'A.T.C. Arezzo , ha erogato a questa A.T.C. la somma di Euro 224249,51 per la gestione corrente e per il pagamento danni 2016 e 2017 e per la gestione del territorio.

Gli introiti dell'A.T.C. nel 2018 sono le quote dei cacciatori iscritti per Euro 203425,00 ed elargizioni a vario titolo per Euro 3603,00, per un totale di Euro 207028,07.

Le spese effettuate dall'ente sono quelle riguardanti la struttura per 61248,95;

Le spese per la gestione del territorio per Euro 74758,41;

Mentre per il risarcimento dei danni nel 2018 sono stati elargiti Euro 16906,71 riferiti all'anno 2016.

Pertanto per questo primo esercizio finanziario, le somme introitate sono state sufficienti per ricoprire le spese e svolgere correttamente i compiti assegnatici.

Il Presidente

Marco Masala

AMBITO TERRITORIALE DI CACCIA N° 2 DELLA REGIONE TOSCANA
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2018

CAT.	DESCRIZIONE	CAT/USC.	CREDITI	CREDITI INCASSATI (es.corrente)	CREDITI DA INCASSARE (es.corrente)	CREDITI INCASSATI (es.precedente)	CREDITI DA INCASSARE (es.precedente)
EO	Fondo cassa		280.200,99	280.200,99			
E1	Avanzo di gestione						
E2	Interessi attivi su depositi bancari e postali	Sa1, Sb, Sc, Sd1, Sd2, Sd3, Se2, Sf2,	0,07	0,07			
E3	Elargizioni a vario titolo	Sa1, Sb, Sc, Sd1, Sd2, Sd3, Se2, Sf2,	3.603,00	3.603,00			
Ea	Proventi derivanti dalle quote versate dai cacciatori iscritti	Sa1, Sa2, Sa3, Sa4, Sb, Sc, Sd1, Sd2, Sd3, Sd4, Sd5, Se2, Sf2, Sg2, Si, Sm,	203.425,00	203.425,00			
Eb	Finanziamento della Provincia per le spese di funz.to	Sa1, Sa2, Sa3, Sa4, Sb, Sc,					
Ec	Finanziamento della Provincia per progetti finalizzati	SI					
Ed	Finanziamento della provincia per risarcimento danni alle produzioni agricole causati dalla fauna selvatica e dall'esercizio venatorio	Se1					

CAT.	DESCRIZIONE	CAT/USC.	CREDITI	CREDITI INCASSATI (es.corrente)	CREDITI DA INCASSARE (es.corrente)	CREDITI INCASSATI (es.precedente)	CREDITI DA INCASSARE (es.precedente)
Ee	Finanziamento della provincia per prevenzione danni alle produzioni agricole causati dalla fauna selvatica e dall'esercizio venatorio	Sfl					
Ef	Finanziamento della Provincia per contributi a favore dei proprietari o conduttori fondi inclusi nel comprensorio	Sg1,Sh					
Eg	Finanziamento della Regione per altre tipologie di interventi previsti dalla normativa regionale vigente	Sn					
	TOTALE		207.028,07	207.028,07	-	-	-

CAT.	DESCRIZIONE	CAT/ENT.	DEBITI	DEBITI PAGATI (es.corrente)	DEBITI DA PAGARE (es.corrente)	DEBITI PAGATI (es.precedente)	DEBITI DA PAGARE (es.precedente)
S1	Oneri banca posta		1.118,63	1.118,63			
S2	Economie su interventi finalizzati con risorse provinciali						
S3	Economie su interventi finalizzati con risorse proprie						
Sa1	Prestazioni professionali in base a convenzioni e contratti di lavoro autonomo e dipendente e indennità componenti comitato	Ea,Eb	54.418,51	34.441,33	2.967,68		17.009,50
Sa2	Ritenute di acconto Irpef su prestazioni professionali e lavoro dipendente	Ea,Eb	3.547,06	2.618,73	928,33		
Sa3	Ritenute per il Servizio sanitario nazionale su prestazioni professionali	Ea,Eb					
Sa4	Ritenute e contributi ai fini previdenziali su prestazioni professionali e da lavoro dipendente	Ea,Eb	11.606,70	10.433,37	1.173,33		
Sb	Spese riguardanti la sede	Ea,Eb	20.135,70	4.529,50			15.606,20
Sc	Spese di gestione per l'acquisizione e l'utilizzazione di strumenti e mezzi tecnici	Ea,Eb	3.038,05	2.810,05	228,00	-	
Sd1	Gettoni di presenza per i componenti il comitato	Ea					
Sd2	Ritenute di acconto Irpef su gettoni di presenza	Ea	-				
Sd3	Ritenute per il Servizio sanitario nazionale su gettoni di presenza	Ea	-				

CAT.	DESCRIZIONE	CAT/ENT.	DEBITI	DEBITI PAGATI (es.corrente)	DEBITI DA PAGARE (es.corrente)	DEBITI PAGATI (es.precedente)	DEBITI DA PAGARE (es.precedente)
Sd4	Ritenute IRAP	Ea	-				
Sd5	Rimborso spese di trasporto per i componenti il comitato	Ea					
Se1	Contributi per risarcimento danni alle produzioni agricole arrecati dalla fauna selvatica e dall'esercizio venatorio (Finanziamento provinciale)	Ed					
Se2	Contributi per integrazione risarcimento danni alle produzioni agricole arrecati dalla fauna selvatica e dall'esercizio venatorio	Ea	140.790,43		30.838,41	16.906,71	93.045,31
Sf1	Contributi per prevenzione danni alle produzioni agricole arrecati dalla fauna selvatica e dall'esercizio venatorio	Ee	14.971,78	13.904,38	1.067,40		
Sf2	Contributi per integrazione della prevenzione danni alle produzioni agricole arrecati dalla fauna selvatica e dall'esercizio venatorio	Ea					

CAT.	DESCRIZIONE	CAT/ENT.	DEBITI	DEBITI PAGATI (es.corrente)	DEBITI DA PAGARE (es.corrente)	DEBITI PAGATI (es.precedente)	DEBITI DA PAGARE (es.precedente)
Sg1	Contributi per incentivi economici ai proprietari o conduttori di fondi rustici per interventi rivolti all'incremento e salvaguardia della fauna selvatica (Finanziamento provinciale)	Ef					
Sg2	Contributi per integrazione degli incentivi economici ai proprietari o conduttori di fondi rustici per interventi rivolti all'incremento e salvaguardia della fauna selvatica	Ea					
Sh	Contributi a proprietari o conduttori di fondi rustici inclusi nel comprensorio (Finanziamento provinciale)	Ef					
Si	Spese ordinarie inerenti l'attività di gestione del territorio	Ea	178.893,59	57.551,67	39.660,13	6.762,22	74.919,57
SI	Spese per progetti finalizzati (Finanziamento provinciale)	Ec					
Sm	Spese per progetti finalizzati	Ea					
Sn	Spese per altre tipologie di interventi previsti dalla normativa regionale vigente	Eg					
	TOTALE		428.520,45	127.407,66	76.863,28	23.668,93	200.580,58

MODELLO RILAVAZIONE A FINE ESERCIZIO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

a- Fondo cassa iniziale al 01/01/2018 (Fondo di dotazione trasferito da ATC Arezzo)	224.249,51
b- Crediti incassati nell'esercizio	207.028,07
c- Crediti incassati di precedenti esercizi	-
Totale 1 (a+b+c)	431.277,58
d- Debiti pagati nell'esercizio	127.407,66
e- Debiti pagati di precedenti esercizi	23.668,93
Totale 2 (d+e)	151.076,59
f- FONDO CASSA FINALE 31/12/2018(Totale 1-2)	€ 280.200,99
g- Crediti da incassare dell'esercizio	0,00
h- Crediti da incassare di precedenti esercizi	0,00
Totale 3 (f+g+h)	280.200,99
i- Debiti da pagare dell'esercizio	76.863,28
l- Debiti da pagare di precedenti esercizi	200.580,58
Totale 4 (i+l)	277.443,86
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Totale 3-4)	€ 2.757,13