



**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA
M. ALEANDRI**



COLLEGIO ORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 12 DELLA SEDUTA DEL 5 LUGLIO 2019

Il giorno 5 del mese di luglio dell'anno 2019, alle ore 10,30, presso la Sede dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio Ordinario dei Revisori dei Conti nelle persone dei Sigg.ri:

- Dott. Agostino Galdi Presidente
- Dott. Matteo Francario Componente
- Dott.ssa Rita Capotondi Componente

Partecipa alla seduta la Dott.ssa Silvia Pezzotti – Direttore Amministrativo f.f. e la Dott.ssa Federica Nonni - Dirigente Amministrativo presso la U.O.C. Economico Finanziaria.

Il Collegio prende atto che sono all'ordine del giorno i seguenti argomenti:

- a) Relazione dell'Organo di Revisione sul Bilancio di esercizio 2018.

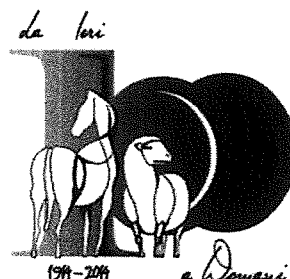


Il Collegio, vendendo a trattare il punto sub lettera a) all'ordine del giorno, rileva che:

- il bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2018 non è stato approvato entro il termine ordinario del 30 aprile 2019;
- la proposta di bilancio al 31.12.2018, e relativi allegati, è stata trasmessa al Collegio con deliberazione del Direttore Generale n. 412 del 28.06.2019;
- l'attività di controllo sul bilancio chiuso al 31.12.2018 ed il rilascio del relativo parere di conformità ai modelli di rappresentazione contabile è improntata sulle linee guida emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili NDCEC a ottobre 2016 (*"L'attività di verifica del Collegio Sindacale nelle Aziende sanitarie Locali e nelle Aziende Sanitarie ospedaliere"*), applicabili anche a codesto Istituto Zooprofilattico Sperimentale.

Le voci del Bilancio 2018 suddiviso per Stato Patrimoniale, con dati di sintesi, e Conto Economico comparati numericamente ed in percentuale con quelli analoghi dell'esercizio 2017, sono riportate nella tabella che segue.

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2018	ANNO 2017	Variazione in €	% variazione
A) IMMOBILIZZAZIONI	23.390.814	24.216.569	(825.755)	- 3,4%
B) ATTIVO CIRCOLANTE	25.285.533	23.647.922	1.637.611	6,9%
C) RATEI E RISCONTI	7.078	1.580	5.498	348%
TOTALE ATTIVO	48.683.424	47.866.070	817.353	1,7%
A) PATRIMONIO NETTO	24.395.069	25.118.391	(723.322)	-2,9%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.122.146	2.822.152	299.994	10,6%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0	0	-
D) DEBITI	16.969.672	16.534.968	434.703	2,6%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.196.537	3.390.559	805.978	23,8%
TOTALE PASSIVO	48.683.424	47.866.070	817.353	1,7%



CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017	Variazione in €	% variazione
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	39.550.877	40.318.154	(767.280)	-1,9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	37.757.913	37.761.719	(3.806)	0,0%
Differenza	1.792.964	2.556.435	(763.474)	-29,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(3.700)	(6.233)	2.533	-40,6%
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	272.279	(894.538)	622.262	69,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.061.543	1.655.664	405.879	24,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	(1.650.376)	(1.420.276)	230.100	16,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	411.167	235.388	175.779	74,7%

Il Collegio rileva che il bilancio evidenzia un utile d'esercizio di € 411.167, superiore rispetto a quello del 2017 per € 175.779.

Relativamente alle componenti economiche, rispetto all'esercizio 2017, il Collegio rileva nel valore della produzione, un incremento in c/esercizio extra fondo dal Ministero della Salute per €/ml. 596 e un decremento dei contributi in c/esercizio per ricerca, sempre dal Ministero della Salute, per €/ml. 961, mentre nei costi della produzione evidenzia un incremento di costi per acquisti di servizi sanitari per €/ml. 259, un decremento dei costi di manutenzione di €/ml. 198, un decremento degli accantonamenti per €/ml. 812, un incremento delle sopravvenienze attive per €/ml. 340 (dovuto per lo più dal recupero Irap), un decremento delle sopravvenienze passive per €/ml. 849.

Relativamente alle componenti patrimoniali, si evidenzia che si è proceduto ad una verifica circa l'esigibilità dei crediti in essere, evidenziando che sono state accantonate ulteriori poste per svalutazione crediti, nonché per rischi ed oneri economici derivanti dai contenziosi in essere, nel rispetto del principio di prudenza.

Il Collegio, concludendo:

- con riferimento ai dati riportati nel Bilancio consuntivo al 31.12.2018, e relativi allegati, redatto ai sensi di legge;
- fermo restando le osservazioni formulate in sede di verifiche nel corso dell'anno 2018;



**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA
M. ALEANDRI**



esprime un parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018.

La seduta si chiude alle ore 12,30.

Sarà cura dell'Ufficio di Supporto alla Direzione Generale Affari Generali, trasmettere copia del presente verbale al Direttore Generale, al Consiglio di Amministrazione, all'O.I.V., ai Responsabili delle Strutture aziendali ed agli enti che hanno designato i componenti del Collegio secondo le indicazioni di prassi.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Agostino Galdi

Dott. Matteo Francario

Dott.ssa Rita Capotondi