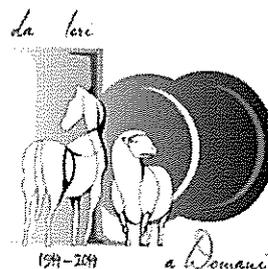




ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA
M. ALEANDRI



COLLEGIO ORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

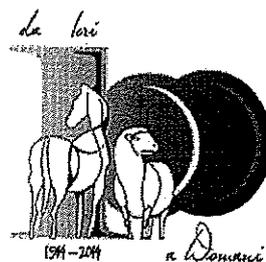
VERBALE N. 6 DELLA SEDUTA DEL 17 SETTEMBRE 2021

Il giorno 17 del mese di settembre dell'anno 2021, alle ore 10,00, si è riunito in collegamento audio/video conferenza, in ossequio al dettato disposto dall'art. 106 del decreto-legge n. 18 del 17 marzo 2020 (Decreto Cura Italia), il Collegio Ordinario dei Revisori dei Conti dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana nelle persone dei Sigg.ri:

- Dott. Agostino Galdi Presidente
- Dott. Matteo Francario Componente
- Dott.ssa Antonella Sacchetti Componente

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

- a) Relazione dell'Organo di Revisione sul Bilancio di esercizio 2020.



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

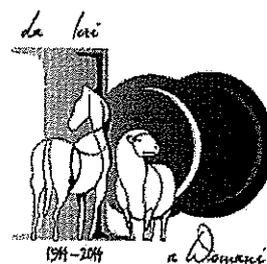
- il bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2020 non è stato approvato entro il termine ordinario del 30 aprile 2021;
- la proposta di bilancio al 31.12.2020, e relativi allegati, è stata trasmessa al Collegio con deliberazione del Direttore Generale n. 290 del 29.07.2021;
- l'attività di controllo sul bilancio chiuso al 31.12.2020 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 2020 suddiviso per Stato Patrimoniale, con dati di sintesi, e Conto Economico comparati numericamente ed in percentuale con quelli analoghi dell'esercizio 2019, sono riportate nella tabella che segue.

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2020	ANNO 2019	Variazione in €	% variazione
A) IMMOBILIZZAZIONI	24.377.325	23.143.800	1.233.525	5,3%
B) ATTIVO CIRCOLANTE	31.020.589	26.093.821	4.926.769	18,9%
C) RATEI E RISCONTI	7.720	7.078	642	9,1%
TOTALE ATTIVO	55.405.630	49.244.699	561.275	12,5%
A) PATRIMONIO NETTO	22.954.871	23.520.343	(565.471)	-2,4%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	11.181.900	9.041.263	2.140.637	23,7%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0	0	0,0%
D) DEBITI	21.235.834	16.650.068	4.585.766	27,5%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	33.025	33.025	0	0,0%
TOTALE PASSIVO	55.405.630	49.244.699	6.160.932	12,5%



ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA
M. ALEANDRI

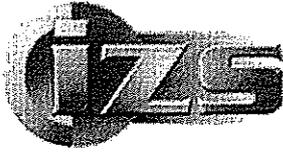


CONTO ECONOMICO	ANNO 2020	ANNO 2019	Variazione in €	% variazione
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	43.652.282	40.603.065	3.049.217	7,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	41.805.392	39.411.538	2.393.854	6,1%
Differenza	1.846.890	1.191.527	655.363	55,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.560)	(9.968)	7.408	-74,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE	0	0	0	0,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	188.209	699.980	(511.771)	-73,1%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.032.539	1.881.539	151.000	8,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	(1.485.133)	(1.644.623)	(159.490)	-9,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	547.407	236.916	310.491	131,1%

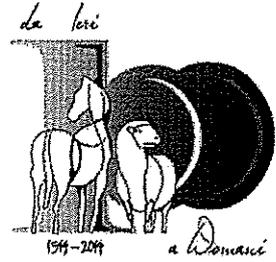
Il Collegio rileva che il bilancio evidenzia un utile d'esercizio di € 547.407, superiore a quello del 2019 per € 310.491.

Relativamente alle componenti economiche, rispetto all'esercizio 2019, il Collegio rileva nel valore della produzione, un incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie per € 3.049.217, dovuto principalmente ai ricavi per esami COVID per € 2.802.398, in quanto l'Istituto, nel corso del 2020, è entrato a far parte della rete dei laboratori COROnet della Regione Lazio costituita nell'ambito dell'emergenza COVID, effettuando attività analitiche relative ai test sierologici, antigenici e molecolari, giusta Determinazione della Regione Lazio n. G05717 del 13 maggio 2020; mentre nei costi della produzione si evidenzia un incremento di costi per acquisti di beni sanitari per € 1.154.313, per lo più correlati al suddetto servizio di esami COVID; si evidenzia altresì un incremento dei costi del personale per €/ml. 1,5, quasi totalmente dovuto al progetto di ricerca Piramide finanziato dal Ministero della Salute, e un incremento delle rimanenze sanitarie pari ad € 387.288.

Relativamente alle componenti patrimoniali, si evidenzia che si è proceduto ad una verifica circa l'esigibilità dei crediti in essere, evidenziando che è stato definito di procedere alla svalutazione dei crediti di natura esclusivamente commerciale per l'importo complessivo di € 276.427 mediante utilizzo del fondo svalutazione crediti, eseguita in via prudenziale per i crediti aperti relativi al periodo 2006-2010, che ad oggi risultano prescritti, riadeguando il fondo con un ulteriore accantonamento di € 300.000; inoltre sono stati previsti accantonamenti per



ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA
M. ALEANDRI



rischi ed oneri economici derivanti dai contenziosi in essere del personale dipendente per un importo di € 496.712, nel rispetto del principio di prudenza e come da lettere dei legali.

Il Collegio, concludendo:

- con riferimento ai dati riportati nel Bilancio consuntivo al 31.12.2020, e relativi allegati, redatto ai sensi di legge;

esprime un parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2020.

La seduta si chiude alle ore 12,00.

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 Antonella Sacchetti