

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 2/2018

Il giorno 13 febbraio 2018 alle ore 11,00 presso la sede dell'Azienda Speciale della Camera di Commercio di Roma "INNOVA Camera", di Via de' Burrò n. 147, si è riunito su convocazione del Presidente il Collegio dei revisori dei conti per l'esame del Bilancio d'esercizio 2017.

Sono presenti:

Dott. Dario Civilotti	- Presidente
Dott.ssa Cinzia Iucci	- Componente

Risulta assente giustificata la dott.ssa Stefania Santini.

Assistono alla seduta, il Dirigente Responsabile Ing. Maria Grazia Esposito, il dott. Giuseppe Tripaldi, la Sig.ra Monica Ferrini, il Rag. Piero Attiani e il Dott. Mauro Grimani, consulente fiscale dell'azienda.

Il Collegio dei revisori, dà atto che il Bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale "INNOVA Camera" per l'esercizio 2017 è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e la Relazione sulla gestione. Il predetto bilancio è stato redatto sulla base degli schemi di cui all'art. 68 del D.P.R. 2.11.2005 n. 254 (Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio), ed in tale forma verrà sottoposto all'approvazione dell'Organo di Amministrazione.

Il Collegio procede alla verifica del Bilancio in relazione alla corrispondenza dei dati contabili (all. n.1) ed alle risultanze delle verifiche periodiche eseguite nel corso dell'anno 2017.

Nel corso dell'esercizio in esame il Collegio ha proceduto al controllo sulla regolare tenuta della contabilità e dell'amministrazione ed ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, partecipando alle riunioni dell'Organo di Amministrazione ed effettuando le dovute verifiche previste dallo Statuto e dal Codice Civile. I libri contabili sono tenuti secondo le modalità prescritte dalla legge.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 68 del D.P.R. 2.11.2005 n. 254, l'Azienda ha predisposto la Relazione sulla gestione, nella quale sono stati evidenziati i risultati ottenuti nel corso

dell'esercizio, in relazione ai progetti e alle attività realizzate dall'Azienda e con riferimento agli obiettivi assegnati dal Consiglio Camerale.

Il Collegio dà, altresì, atto che il Bilancio d'esercizio è stato redatto tenendo conto dei Principi Contabili emanati con la Circolare n. 3622 del 5/02/2009.

Passando ad analizzare i valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, il Collegio procede all'analisi dei dati confrontando l'ammontare degli importi del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, con le corrispondenti voci dell'esercizio 2016, le risultanze sono riassunte nei prospetti che seguono:

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVITA'	Valori al 31.12.2016	Valori al 31.12.2017	VARIAZIONE
IMMOBILIZZAZIONI	17.827,00	13.135,00	-4.692,00
ATTIVO CIRCOLANTE	3.451.602,00	3.616.450,00	164.848,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	0	0
TOTALE ATTIVO	3.469.429,00	3.629.585,00	160.156,00
PASSIVITA'	Valori al 31.12.2016	Valori al 31.12.2017	VARIAZIONE
PATRIMONIO NETTO	0	0	0
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.134.076,00	1.273.365,00	139.289,00
DEBITI DI FUNZIONAMENTO	2.335.353,00	2.339.154,00	3.801,00
FONDI PER RISCHI E ONERI	0	17.066,00	17.066,00
RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0	0
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	3.469.429,00	3.629.585,00	160.156,00
CONTO ECONOMICO			
RICAVI	Valori al 31.12.2016	Valori al 31.12.2017	VARIAZIONE
RICAVI ORDINARI	3.004.994,00	2.374.206,00	-630.788,00
CONTRIBUTO CCIAA	3.313.671,00	2.827.675,00	-485.996,00
TOTALE RICAVI ORDINARI	6.318.665,00	5.201.881,00	-1.116.784,00
COSTI	Valori al 31.12.2016	Valori al 31.12.2017	VARIAZIONE
COSTI DI STRUTTURA	3.371.118,00	3.101.049,00	-270.069,00
COSTI ISTITUZIONALI	2.955.293,00	2.103.521,00	-851.772,00
TOTALE COSTI	6.326.411,00	5.204.570,00	-1.121.841,00
GESTIONE FINANZIARIA	5.834,00	4.180,00	-1.654,00
GESTIONE STRAORDINARIA	1.912,00	-1.491,00	-3.403,00
AVANZO/(DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	0	0	0

Il Collegio esamina quindi lo Stato Patrimoniale nelle sue componenti principali.

ATTIVITA'

Le **immobilizzazioni immateriali** per un importo di € 971,00 iscritto in bilancio al netto della quota di ammortamento pari a € 1.127,00. Tale voce si riferisce all'acquisto di licenze software e antivirus effettuato negli anni precedenti.

Le **immobilizzazioni materiali** per un importo di € 12.164,00 iscritto in bilancio al netto della quota di ammortamento pari a € 4.496,00, relativo all'acquisto di attrezzature informatiche. Nel corso del 2017 risultano acquisite attrezzature informatiche per € 931,00.

Le immobilizzazioni sono state acquisite ricorrendo a risorse proprie dell'azienda e non al contributo in conto impianti riconosciuto dalla camera di commercio. Pertanto in conformità ai principi contabili hanno trovato imputazione nello stato patrimoniale e l'azienda ha provveduto ad effettuare il relativo ammortamento, in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Per le acquisizioni di immobilizzazioni effettuate nel corso degli anni precedenti (dal 2010 al 2016) ricorrendo al contributo in conto impianti erogato dalla camera di commercio, l'azienda, in conformità a quanto previsto dai principi contabili emanati con circolare n. 3622/C del 5.02.2009, ha dato atto, nella Nota Integrativa, degli accantonamenti figurativi effettuati negli anni e del relativo valore contabile residuo.

L'**Attivo Circolante**, pari a € 3.616.450,00, risulta così composto:

ATTIVO CIRCOLANTE	31/12/2017
Crediti v/CCIAA	1.336.053,00
Crediti per servizi c/terzi	1.324.276,00
Crediti diversi	321.981,00
Disponibilità liquide	634.140,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.616.450,00

Al riguardo si evidenzia quanto segue:

Le **disponibilità liquide** esistenti al 31.12.2017, pari a € 634.140,00, sono rappresentate dal saldo creditorio sul c/c bancario aperto dall'Azienda (€ 632.176,00) e dalle giacenze della cassa e (€ 1.964,00). Il collegio verifica il saldo del conto corrente bancario (all. n. 2) al 31.12.2017 della

Banca Popolare di Bari che riporta il saldo evidenziato in contabilità e il valore della giacenza di cassa riportato in contabilità.

I **crediti verso la CCIAA**, pari a € 1.336.053,00, di cui € 525.479,00 afferiscono al saldo del contributo in conto esercizio 2017, € 410.574,00 riguardano la quota di indennità di fine rapporto del personale ex Promoroma transitato in Innova Camera a far data dal 16.02.2015 e € 400.000,00 relativi alla fattura emessa nei confronti della Camera di Commercio di Roma per il progetto PID.

I **crediti per servizi in c/terzi**, pari a € 1.324.276,00, sono relativi a fatture emesse ancora da incassare per € 1.227.783,00, a fatture ancora da emettere per € 80.500,00 e a contributi da incassare da Unioncamere per € 15.993,00 relativi al progetto Crescere Imprenditori. Il collegio prende atto che alla data odierna risultano riscossi crediti per un importo di € 704.569,73 ed emesse fatture per € 78.000,00 che non risultano ancora incassate.

I **crediti diversi** pari a € 321.981,00 sono relativi per 122.422,00 per crediti Ires, per € 4.306,00 per credito Inail, per € 191.728,00 per credito IVA, per € 1.788,00 per credito relativo ai rimborsi per diritti SIAE in occasione dell'evento Maker Faire 2017, per € 1.737,00 per note di credito da ricevere e ad oggi ricevute per € 1.474,00.

PASSIVITA'

Il **Fondo TFR**, pari a € 1.273.365,00, è stato iscritto al passivo per tener conto, nel rispetto delle norme vigenti, di quanto di spettanza ai dipendenti in forza all'Azienda al 31.12.2017.

Il Fondo risulta incrementato della quota di competenza 2017 pari ad euro 171.282,00 (all. n.3) ed ha subito un decremento di euro 31.993,00 relativo al versamento ai fondi di previdenza e alla imposta sostitutiva sulla quota annuale.

I **debiti di funzionamento**, pari a € 2.339.154,00, sono esposti al loro valore nominale e risultano così composti:

DEBITI DI FUNZIONAMENTO	31/12/2017
Debiti v/fornitori	2.088.109,00
Debiti v/società e organismi del sistema camerale	16.254,00
Debiti tributari e previdenziali	214.037,00
Debiti v/Organi Istituzionali	9.172,00
Debiti Diversi	11.582,00
TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO	2.339.154,00

Al riguardo si evidenzia quanto segue.

I **debiti verso fornitori** riguardano le posizioni di debito dell'Azienda nei confronti di terzi per prestazioni di competenza dell'esercizio 2017 e sono pari ad € 2.088.109,00 di cui € 1.579.688,00 per fatture ricevute, pagate alla data odierna per € 1.195.321,57, e € 508.421,00 per fatture ancora da ricevere di cui euro 39.562,00 relativi agli anni precedenti il 2017 (all. n.4).

I **debiti v/società e organismi del sistema camerale** riguardano le utenze addebitate dalla Camera di Commercio di Roma per l'anno 2017 per € 16.254,00.

I **debiti tributari e previdenziali** si riferiscono alle ritenute e ai contributi previdenziali e assistenziali sugli stipendi di dicembre 2017, compresa la tredicesima mensilità.

I **debiti v/organi istituzionali** si riferiscono ai compensi e agli emolumenti spettanti agli organi aziendali di competenza dell'anno 2017 e non ancora liquidati al 31/12/2017. Tali compensi risultano ad oggi erogati. Il Collegio raccomanda il rispetto del principio di gratuità previsto dal D.Lgs. n. 219/2016 per tutti gli organi dell'azienda ad eccezione del Collegio dei Revisori.

Il **Fondo Rischi** è stato acceso per € 17.066,00 per poter, eventualmente, far fronte ad un potenziale rischio di contenzioso con un fornitore.

CONTO ECONOMICO

Passando ad analizzare il **Conto Economico**, si espongono di seguito le sue componenti principali in ordine ai ricavi ed ai costi:

- **ricavi per proventi da servizi** pari a € 2.374.206,00,- presentano una riduzione rispetto all'esercizio 2016 del circa 21% (630.788,00 in valore assoluto). Tale riduzione è motivata principalmente dalla riduzione delle sponsorizzazioni Maker Faire rispetto a quelle dell'anno

precedente e ad un minor introito relativo al servizio di biglietteria della suddetta manifestazione. Tali ricavi sono relativi alla realizzazione dell'attività dell'Azienda come descritte nella relazione sulla gestione e sono relativi per € 3.934,00 (Linea A) all'organizzazione dell'evento "M'Illumino d'Impresa", corrispettivo della fattura emessa alla Camera di Commercio di Roma, per € 32.000,00 (Linea B) per il corrispettivo relativo al progetto affidato dalla CCIAA per il Ravvedimento Operoso nel corso del 2017, per € 31.641,00 (Linea C) per il contributo di Unioncamere finalizzato alla realizzazione del progetto Crescere Imprenditori e per € 2.306.631,00 (Linea C) per la realizzazione della Maker Faire 2017.

- **contributo in conto esercizio** della Camera di Commercio per l'esercizio 2017 ammonta a € 2.827.675,00 evidenziando una diminuzione rispetto al 2016 dell'14,66% (€ 485.996,00 in valore assoluto);

- **costi per organi istituzionali** pari a € 16.418,00 concernenti i compensi per il collegio dei revisori;

- **costi per il personale** pari a € 2.786.374,00 con un decremento del 6,50% rispetto al 2016 (€ 193.486,00 in valore assoluto), motivato dai periodi di aspettativa non retribuita fruiti dal personale dipendente nel corso del 2017 e dai periodi di assenza a causa di infortuni per lungo periodo di n.2 unità di personale;

- **costi di funzionamento** pari a € 275.568,00 con un decremento dello 24,71% rispetto al 2016 (€ 90.422,00 in valore assoluto).

- **costi istituzionali** evidenziano un totale di € 2.103.521,00 con un decremento del 28,82% rispetto al 2016. Tali costi sono relativi allo svolgimento delle attività e dei progetti descritti nella relazione sulla gestione, in coerenza con gli obiettivi assegnati dalla Camera di Commercio.

La gestione finanziaria evidenzia proventi per € 4.180,00 relativi a interessi bancari di competenza, come risultano dall'estratto conto inviato dalla banca.

La gestione straordinaria evidenzia proventi per € 12.807,00, che comprendono, tra l'altro, € 2.853,84 per Ires, € 4.085,50 per spese legali ed € 1.885,76 per contributo Comune di

Lecce “progetto Lecce Innovation City” ed oneri per € 14.298,00 derivanti da fatti non prevedibili per i quali la fonte del provent

o o dell'onere è estranea alla gestione ordinaria dell'impresa.

COSTI DI STRUTTURA

I costi di struttura sono passati da € 3.371.118,00 del 2016 ad € 3.101.049,00 del 2017 per le motivazioni sopra esposte. Al fine della verifica della capacità di autofinanziamento dell'Azienda speciale (art. 65, comma 2, del D.P.R. n. 254/2005) si devono confrontare, tenendo conto di quanto rappresentato nella circolare del MISE n. 3612/C del 26.07.2007, i costi di struttura legati al funzionamento dell'azienda speciale e non degli oneri sostenuti per la realizzazione dell'attività. Nel caso di Innova Camera i costi di struttura, così come risulta dalla relazione sulla gestione, sono pari a € 1.445.769,00, e i ricavi propri ammontano a € 2.374.206,00.

Nelle considerazioni sopra esposte il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2017.

La riunione si chiude alle ore 13,20.

FIRMATO