

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 3/2019

Il giorno 12 febbraio 2019 alle ore 14.45 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 2018.

Sono presenti:

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

Assistono alla seduta, il Direttore Generale Dott. Massimiliano Colella, il Dirigente Responsabile Ing. Maria Grazia Esposito, la Sig.ra Monica Ferrini, il Rag. Piero Attiani, il Dott. Alessandro Giuliani 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 2018 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 ed alle risultanze delle verifiche periodiche eseguite nel corso dell'anno 2018.

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 31/12/2018, con le corrispondenti voci dell'esercizio 2017, le risultanze sono riassunte nei prospetti che seguono:

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVITA'	Valori al 31.12.2017	Valori al 31.12.2018	VARIAZIONE
IMMOBILIZZAZIONI	13.135,00	7.763,00	-5.372,00
ATTIVO CIRCOLANTE	3.616.450,00	3.388.824,00	-227.626,00
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	0	0	0
TOTALE ATTIVO	3.629.585,00	3.396.587,00	-232.998,00
PASSIVITA'	Valori al 31.12.2017	Valori al 31.12.2018	VARIAZIONE
PATRIMONIO NETTO	0	0	0
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.273.365,00	1.281.620,00	8.255,00
DEBITI DI FUNZIONAMENTO	2.339.154,00	2.097.901,00	-241.253,00
FONDI PER RISCHI E ONERI	17.066,00	17.066,00	0
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	0	0	0
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	3.629.585,00	3.396.587,00	-232.998,00
CONTO ECONOMICO			
RICAVI	Valori al 31.12.2017	Valori al 31.12.2018	VARIAZIONE
RICAVI ORDINARI	2.374.206,00	2.114.728,00	-259.478,00
CONTRIBUTI DA ALTRI ORGANISMI	0	474.713,00	474.713,00
CONTRIBUTO CCIAA	2.827.675,00	3.301.886,00	474.211,00
TOTALE RICAVI ORDINARI	5.201.881,00	5.891.327,00	689.446,00
COSTI	Valori al 31.12.2017	Valori al 31.12.2018	VARIAZIONE
COSTI DI STRUTTURA	3.101.049,00	2.998.876,00	-102.173,00
COSTI ISTITUZIONALI	2.103.521,00	2.925.498,00	821.977,00
TOTALE COSTI	5.204.570,00	5.924.374,00	719.804,00
GESTIONE FINANZIARIA	4.180,00	5.781,00	1.601,00
GESTIONE STRAORDINARIA	-1.491,00	27.266,00	28.757,00
AVANZO/(DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	0	0	0

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

ATTIVITA'

Le **immobilizzazioni immateriali** relative a licenze software e antivirus acquistate negli anni precedenti risultano iscritte in bilancio per un importo di € 188,00 al netto dei relativi fondi ammortamento.

Le **immobilizzazioni materiali** relative ad attrezzature informatiche, sono iscritte in bilancio per un importo di € 7.575,00 al netto dei relativi fondi ammortamento.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, in conformità ai principi contabili.

Nella Nota Integrativa, in merito alle immobilizzazioni acquisite con contributo camerale in conto impianti, vengono rappresentati i relativi accantonamenti figurativi effettuati negli anni e i valori contabili residui, in conformità a quanto previsto dai principi contabili emanati con circolare n. 3622/C del 5.02.2009.

L'**Attivo Circolante**, pari a € 3.388.824,00, risulta così composto:

ATTIVO CIRCOLANTE	31/12/2018
Crediti v/CCIAA	1.275.040,00
Crediti v/organismi sistema camerale	15.993,00
Crediti per servizi c/terzi	1.061.469,00
Crediti diversi	122.460,00
Disponibilità liquide	913.862,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.388.824,00

Al riguardo si evidenzia quanto segue:

- **disponibilità liquide** esistenti al 31.12.2018, pari a € 913.862,00: sono rappresentate dal saldo del conto corrente bancario numero 542-2 presso Banca Popolare di Bari (all.n.1) di € 912.281,67 e dalla giacenza di cassa di € 1.580,00;
- **crediti verso la CCIAA** per € 1.275.040,00: quanto a € 864.466,00 afferiscono al saldo del contributo in conto esercizio 2018 mentre € 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;

- **crediti verso organismi del sistema camerale** pari ad € 15.993,00: riguardano il credito nei confronti di Unioncamere per la realizzazione del progetto “Crescere Imprenditori”;

- **crediti per servizi in c/terzi** di € 1.061.469,00 relativi a: 1) fatture emesse non ancora incassate per € 524.756,00(che alla data odierna risultano incassate per un importo di € 215.355,50 all. nr.2) ; 2) fatture da emettere per € 62.000,00 (che alla data odierna risultano emesse, ma non incassate, per un importo pari ad € 58.000,00 all.nr.3); 3) credito pari ad € 474.713,00 maturato nei confronti di ITA-ICE per il finanziamento dell’attività di comunicazione realizzata per l’evento Maker Faire Rome.

- **crediti diversi** pari a € 122.460,00 relativi a:crediti per Ires di € 116.582,00; crediti per Irap di € 5.307,00 e credito IVA di € 571,00.

PASSIVITA'

Fondo TFR: risulta pari a € 1.281.620,00, e rappresenta quanto di spettanza ai dipendenti in forza all’Azienda al 31.12.2018. La quota di competenza 2018 è pari ad euro 159.669,00 (come rappresentato nell’allegato al n.4). Il Fondo ha subito un decremento di euro 151.414,00 che comprende : versamento ai fondi di previdenza per i dipendenti che hanno optato per tale scelta; imposta sostitutiva sulla quota annuale; TFR liquidato nel corso dell’anno.

I **debiti di funzionamento**, pari a € 2.097.901,00, sono esposti al loro valore nominale e risultano così composti:

DEBITI DI FUNZIONAMENTO	31/12/2018
Debiti v/fornitori	1.203.648,00
Debiti v/società e organismi del sistema camerale	541.602,00
Debiti tributari e previdenziali	188.682,00

Debiti v/dipendenti	140.000,00
Debiti v/Organi Istituzionali	9.173,00
Debiti Diversi	14.796,00
TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO	2.097.901,00

Al riguardo si evidenzia quanto segue.

debiti verso fornitori di € 1.203.648,00: 1) fatture ricevute di € 952.321,00 che alla data odierna risultano pagate per € 557.705,87; 2) fatture da ricevere relative a prestazioni di servizi di € 251.327,00 di cui euro 49.586,00 relativi agli anni precedenti il 2018 (all. n.5).

I **debiti v/società e organismi del sistema camerale** riguardano le utenze addebitate dalla Camera di Commercio di Roma per l'anno 2018 per € 14.810,00 e il debito relativo all'anticipazione finanziaria erogata nel corso dell'anno per il progetto ICE pari a € 526.792,00.

debiti tributari e previdenziali si riferiscono alle ritenute e ai contributi previdenziali e assistenziali sugli stipendi di dicembre 2018, compresa la tredicesima mensilità.

debiti v/dipendenti pari ad € 140.000,00 sono relativi al costo degli incentivi per l'anno 2018, subordinatamente a quanto deliberato dagli organi amministrativi.

debiti v/organi istituzionali pari ad € 9.173, si riferiscono ai compensi e agli emolumenti spettanti agli organi aziendali di competenza dell'anno 2018 e non ancora liquidati al 31/12/2018. Tali compensi risultano ad oggi erogati.

Il **Fondo Rischi** accantonato per far fronte ad un potenziale rischio di contenzioso con un fornitore è pari ad € 17.066,00.

CONTO ECONOMICO

In ordine ai ricavi, si evidenziano:

- **ricavi per proventi da servizi** pari a € 2.114.728,00, presentano una riduzione rispetto all'esercizio 2017 del circa 11% (259.478,00 in valore assoluto) dovuta principalmente alle minori sponsorizzazioni Maker Faire 2018. Tali ricavi sono relativi alla realizzazione dell'attività dell'Azienda

come descritte nella relazione sulla gestione e si riferiscono: quanto a € 4.098,00 (Linea A) all'organizzazione dell'evento "Premio Idea Innovativa", quale corrispettivo del progetto affidato dalla Camera di Commercio di Roma, quanto ad € 2.110.630,00 (Linea C) relativo alla realizzazione dell'evento "Maker Faire Rome 2018".

- **contributi regionali o da altri enti pubblici** pari a € 474.713,00: riguardano il contributo ICE destinato al finanziamento della campagna comunicazione MFR 2018 che alla data odierna non risulta erogato.

- **contributo in conto esercizio** della Camera di Commercio per l'esercizio 2018 ammonta a € 3.301.886,00 evidenziando un aumento rispetto al 2017 dell'16,77% (€ 474.211,00 in valore assoluto).

In ordine ai costi, si evidenziano:

- **costi per organi istituzionali** pari a € 18.345,00 concernenti i compensi per il collegio dei revisori;

- **costi per il personale** pari a € 2.690.615,00 con un decremento del 3,44% rispetto al 2017 (€ 95.759,00 in valore assoluto), motivato dai periodi di aspettativa non retribuita fruiti dal personale dipendente nel corso del 2018, per il periodo di assenza a causa di infortuni per lungo periodo di n.1 unità di personale e per le dimissioni di n. 1 dirigente;

- **costi di funzionamento** pari a € 284.544,00 con un incremento dello 3,25% rispetto al 2017 (8.976,00 in valore assoluto).

- **costi istituzionali** evidenziano un totale di € 2.925.498,00 con un incremento del 39,07% rispetto al 2017. 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 € 5.781,00 relativi a interessi bancari di competenza, come risultano dall'estratto conto inviato dalla banca.

La gestione straordinaria evidenzia proventi per € 27.675,00, che comprendono:

- € 19.357,62 per ricavi relativi alle fee della ristorazione per l'evento Maker Faire 2017

- € 8.318,38 derivanti da minori costi sostenuti rispetto a quelli stimati per forniture e servizi contabilizzati in precedenti esercizi in attesa di fatture.

COSTI DI STRUTTURA

I costi di struttura sono passati da € 3.101.049,00 del 2017 ad € 2.998.876,00 del 2018 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 € 1.161.562,00, e i ricavi propri ammontano a € 2.589.441,00.

Nelle considerazioni sopra esposte il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2018.

La riunione si chiude alle ore 16.00.

FIRMATO

Dr. Dario Civilotti
Dr.ssa Cinzia Iucci
Dr.ssa Stefania Santini