



Unioncamere
Veneto



BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

Unione Regionale delle Camere di Commercio del Veneto

Unione Regionale delle Camere di Commercio del Veneto
Parco Scientifico Tecnologico Vega - Edificio Lybra
Via delle Industrie 19d
30175 - Venezia Marghera - Italia

Indice

I. Indice dei contenuti

Indice	1
Introduzione	4
Criteri di formazione	4
Criteri di valutazione	4
Immobilizzazioni	5
Crediti	6
Debiti	6
Ratei e risconti	6
Partecipazioni azionarie e conferimenti di capitali	6
Fondo T.F.R.	6
Fondi per rischi ed oneri	7
Imposte sul reddito	7
Riconoscimento ricavi	7
Dati sull'occupazione	7
Dati di sintesi	8
Breve commento ai risultati	9
STATO PATRIMONIALE	10
ATTIVO	10
A. Immobilizzazioni	10
B. Attivo circolante	13
C. Ratei e risconti attivi	15
D. Conti d'ordine	16
PASSIVO	17
A. Patrimonio netto	17

B.	Debiti di finanziamento	17
C.	Trattamento di fine rapporto	17
D.	Debiti di funzionamento	18
E.	Fondi rischi ed oneri	19
F.	Ratei e risconti passivi	20
G.	Conti d'ordine	21
CONTO ECONOMICO		22
A.	Proventi gestione corrente	22
B.	Oneri gestione corrente	26
C.	Gestione finanziaria	37
D.	Gestione straordinaria	37
E.	Rettifiche di valore attività finanziarie	40
FISCALITÀ DIFFERITE/LATENTE		41

II. Indice delle Tabelle

Tabella 1 - Aliquote ammortamenti	5
Tabella 2 - Composizione organico per categoria.....	7
Tabella 3 - Immobilizzazioni Immateriali	10
Tabella 4 - Mobili	10
Tabella 5 - Macchine elettroniche ufficio	11
Tabella 6 - Attrezzature	11
Tabella 7 - Altre immobilizzazioni tecniche	11
Tabella 8 - Partecipazioni azionarie	12
Tabella 9 - Altre quote di capitale	12
Tabella 10 - Crediti di funzionamento	13
Tabella 11 - Disponibilità liquide.....	14
Tabella 12 – Ratei attivi.....	16
Tabella 13 - Patrimonio netto	17
Tabella 14 - Debiti di funzionamento.....	18
Tabella 15 – Risconti passivi.....	20
Tabella 16 - Proventi gestione corrente	22
Tabella 17 - Finanziamenti fondo perequativo	23
Tabella 18 - Altri contributi.....	24
Tabella 19 - Costi di struttura	26
Tabella 20 - Spese per prestazioni di servizi	28
Tabella 21 – Oneri diversi di gestione	28
Tabella 22 – Ammortamenti e accantonamenti.....	30
Tabella 23 - Oneri gestione corrente Delegazione Bruxelles.....	31
Tabella 24 - Iniziative di promozione.....	32
Tabella 25 - Studi, ricerche, indagini	33
Tabella 26 - Progetti/attività finanziati con fondo perequativo	33
Tabella 27 - Progettualità	34
Tabella 28 - Oneri attività Delegazione Bruxelles	36
Tabella 29 – Proventi straordinari	38
Tabella 30 – Oneri straordinari.....	39

Introduzione

Criteria di formazione

A partire dall'esercizio 2014 il bilancio di Unioncamere del Veneto è predisposto secondo quanto previsto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con Decreto del 27 marzo 2013, che ha dettato alcuni provvedimenti circa la disciplina civilistica da adottare per la redazione del Bilancio d'esercizio. Il comma 1 dell'art. 5 del DM 27/03/2013 prevede che "i criteri di iscrizione in bilancio e di valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alla disciplina civilistica, ai principi contabili nazionali formulati dall'organismo italiano di contabilità e dai principi contabili generali previsti dall'art. 2, comma 2 allegato 1 del D.lgs. 31/05/2011, n. 91. L'art. 5 del DM 27/03/2013 prevede che, oltre a quanto dettato dalla normativa civilistica, al Bilancio d'esercizio vengano allegati i seguenti documenti:

- 1) Il rendiconto finanziario
- 2) Il consuntivo in termini di cassa
- 3) La relazione sulla gestione e sui risultati

Il Bilancio d'esercizio di questa Unione Regionale è stato predisposto tenendo conto delle nuove disposizioni del suindicato decreto DM 27/03/2013.

Gli importi sono arrotondati all'unità di Euro.

Criteria di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi, componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere perché non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

La continuità d'applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi futuri.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono indicati analiticamente nei paragrafi successivi.

Immobilizzazioni

Sono iscritte sulla base dei costi effettivamente sostenuti ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'ammortamento del software è stato effettuato in relazione alla possibilità residua d'utilizzazione, valutata in 5 anni.

Le quote d'ammortamento sono state determinate sulla base di coefficienti d'ammortamento che ben rappresentano l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Tabella 1 - Aliquote ammortamenti

CATEGORIA CESPITI	ALIQUOTA
Mobili	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Attrezzature	15%
Altre immobilizzazioni tecniche	20%
Immobilizzazioni immateriali	20%

Crediti

Sono esposti sulla base del presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni azionarie e conferimenti di capitali

Le partecipazioni in società di capitali ed i conferimenti di capitale, iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, sono stati valutati con il metodo del costo, eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

Fondo T.F.R.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto delle erogazioni effettuate a dipendenti cessati nel corso dell'anno 2016, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Fondi per rischi ed oneri

Nella valutazione degli stessi sono stati tenuti presenti i principi generali del bilancio, in particolare i postulati della competenza e della prudenza.

Imposte sul reddito

Le imposte sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti. Trattasi di IRAP, determinata ai sensi dell'art. 10 del Dlg n° 446 del 15/12/97, e di IRES.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e da contributi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

L'organico, alla fine dell'esercizio, risulta così composto:

Tabella 2 - Composizione organico per categoria

Organico	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	0	-1
Quadri	3	3	0
1° livello	4	4	0
2° livello	5	4	-1
3° livello	10	10	0
4° livello	11	11	0
TOTALI	34	32	-2

Il personale a tempo indeterminato in forza all'Ente al 31/12/2017 è dunque pari a 32.

Dati di sintesi

a. Stato Patrimoniale	2016	2017	variazione	variaz.%
Immobilizzazioni immateriali	1.761	0	-1.761	-100,00%
Immobilizzazioni materiali	37.910	30.926	-6.984	-10,15%
Immobilizzazioni finanziarie	361.003	110.870	-250.133	-53,01%
Attività correnti	2.683.747	2.156.430	-527.317	-10,89%
Cassa e titoli	3.243.047	2.061.078	-1.181.969	-22,28%
Totale Attivo	6.327.468	4.359.304	-1.968.164	-18,42%
Passività correnti	6.272.651	4.915.996	-1.356.655	-12,13%
Avanzo Patrimoniale	54.817	-556.692	-611.509	-121,84%
Totale Passivo	6.327.468	4.359.304	-1.968.164	-18,42%
b. Conto Economico	2016	2017	variazione	variaz.%
Proventi da quote contributive CCIAA	1.562.003	1.360.443	-201.560	-6,90%
Finanziamenti Fondo Perequativo	752.216	0	-752.216	-100,00%
Contributi per Progettualità	3.385.342	2.508.314	-877.028	-14,88%
Proventi da servizi	333.817	57.915	-275.902	-70,43%
Altri proventi	145.416	532.455	387.039	57,10%
Contributi per Veneto Promozione	709.000	479.000	-230.000	-19,36%
Totale proventi	6.887.794	4.938.127	-1.949.667	-16,49%
Oneri della struttura	2.473.016	2.433.643	-39.372	-0,80%
Acc.to fondi	146.549	163.594	17.045	5,50%
Oneri Attività istituzionali	863.261	578.560	-284.701	-19,75%
Oneri Fondo Perequativo	641.695	0	-641.695	-100,00%
Oneri Attività progettuali	2.492.042	1.834.574	-657.468	-15,20%
Oneri Attività Bruxelles	184.822	39.206	-145.616	-65,00%
Altri oneri	31.592	445.242	413.650	86,75%
Totale oneri	6.832.977	5.494.819	-1.338.158	-10,85%

Risultato d'esercizio	54.817	-556.692	-611.509	
c. Flussi di cassa				
			variazione	variaz.%
Disponibilità liquide inizio esercizio	2.826.703,00	3.243.047,00	416.344,00	6,86%
Flusso di cassa	416.344,00	- 1.181.969,00	- 1.598.313,00	
Disponibilità liquide fine esercizio	3.243.047,00	2.061.078,00	- 1.181.969,00	-22,28%

Breve commento ai risultati

L'esercizio 2017 si chiude con un disavanzo di € 556.692.

Tale risultato è stato determinato prevalentemente dagli oneri relativi alla risoluzione del rapporto di lavoro del Segretario Generale (€ 344.928), misura deliberata dalla Giunta a novembre 2017 nel quadro degli interventi volti alla riorganizzazione e razionalizzazione dell'Ente imposta dal d.lgs. 219/2016 di riforma del sistema camerale.

Si rileva inoltre, quale evento straordinario, la messa in liquidazione della società Veneto Promozione S.c.p.a, che ha condotto alla svalutazione della partecipazione finanziaria dell'attivo patrimoniale (€ 250.000).

Nel 2017 l'ente ha continuato a perseguire le finalità di contenimento gestionale dei costi di struttura, avviata nel 2015. In particolare si segnala l'impegno nella razionalizzazione degli spazi occupati dagli uffici con conseguente riduzione dei costi di locazione e si evidenzia la generazione di proventi per il distacco di un dipendente presso altre strutture, che indirettamente hanno diminuito la spesa del personale.

L'esercizio 2017 ha risentito della gestione pluriennale dei progetti europei che, fisiologicamente, determinano i reali margini economici solo a chiusura delle attività. Tale margine, infatti, si attesta su un effettivo 17%.

Contestualmente, la buona marginalità mantenuta ha permesso di coprire la maggior parte della perdita presunta relativamente alla gestione caratteristica.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A. IMMOBILIZZAZIONI

a) Immateriali: Euro 0

Tabella 3 - Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore al 01/01/2017	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore al 31/12/2017
Software	1.761	0	0	1.761	0
Saldo	1.761	0	0	1.761	0

b) Materiali: Euro 30.926

Tabella 4 - Mobili

Descrizione	Importo
Costo storico	+247.126
Amm.to esercizi precedenti	-246.832
Saldo al 01/01/2017	+294
Acquisizione dell'esercizio	3.325
Amm.to dell'esercizio	-486
Saldo al 31/12/2017	+3.133

Tabella 5 - Macchine elettroniche ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	+423.919
Amm.to esercizi precedenti	-407.178
Saldo al 01/01/2017	+16.741
Acquisizione dell'esercizio	+1.812
Dismissioni dell'esercizio	-1.272
Storno fondo amm.to per dismissioni	+1.272
Amm.to esercizio	-9.414
Saldo al 31/12/2017	+9.139

Tabella 6 - Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	+49.463
Amm.to esercizi prec.	-28.588
Saldo al 01/01/2017	+20.875
Acquisizione dell'esercizio	+4.147
Amm.to esercizio	-6.368
Saldo al 31/12/2017	+18.654

Tabella 7 - Altre immobilizzazioni tecniche

Descrizione	Importo
Costo storico	+50.598
Amm.to esercizi prec.	-50.598
Saldo al 01/01/2017	0
Amm.to esercizio	0
Saldo al 31/12/2017	0

c) Finanziarie: Euro 141.796

- **Partecipazioni azionarie: Euro 88.645**
- **Altre quote di capitale: Euro 22.225**

Ad oggi Unioncamere detiene partecipazioni al capitale sociale in una società, inoltre è presente in altri quattro organismi costituiti in forma consortile.

Rispetto all'esercizio 2016, la variazione rilevata sulle immobilizzazioni finanziarie è conseguente:

- alla completa svalutazione della partecipazione in Veneto Promozione S.c.p.a.. stante la procedura di liquidazione in atto;
- alla parziale svalutazione della partecipazione in Uniontrasporti S.c.a.r.l. al fine di allinearne il valore all'importo che sarà liquidato a seguito del recesso effettuato dall'Ente.

In ossequio al principio della prudenza, sia le partecipazioni azionarie che i conferimenti di capitale sono stati valutati secondo il criterio del costo rettificato per perdite durevoli di valore:

Tabella 8 - Partecipazioni azionarie

Denominazione società	Valore al 01/01/2017	Variazioni	Valore al 31/12/2017
Infocamere S.c.p.a	51.017	0	51.017
Agroqualità S.p.a.	37.628	0	37.628
Veneto Promozione S.c.p.a.	250.000	-250.000	0
Totale	340.196	-250.000	88.645

Tabella 9 - Altre quote di capitale

Denominazione società	Valore al 01/01/2017	Variazioni	Valore al 31/12/2017
Ecocerved S.c.a r.l.	22.056	0	22.056
Uniontrasporti S.c.a r.l.	302	-133	169
Totale	25.884	-133	22.225

B. ATTIVO CIRCOLANTE

d) Rimanenze: Euro 0

Non sono iscritte a bilancio rimanenze.

e) Crediti di funzionamento: Euro 1.345.832

I crediti sono iscritti a bilancio secondo il valore di presumibile realizzo che nella fattispecie coincide con il loro valore nominale. E' stato peraltro costituito un fondo svalutazione crediti per inesigibilità del credito di Euro 163.594 - per una nota di accredito da ricevere - vantato dall'Ente nei confronti di Veneto Promozione S.c.p.a., che stante la documentazione relativa alla messa in liquidazione della società consortile, non risulterà esigibile.

In dettaglio, i crediti di funzionamento sono formati da:

Tabella 10 - Crediti di funzionamento

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Verso CCIAA	145.234	237.417
Verso CCIAA per fondo perequativo	0	0
Verso Unioncamere Italiana per fondo perequativo	350.774	0
Verso organismi nazionali e comunitari	1.753.553	998.632
Verso clienti per servizi commerciali	39.073	24.378
Per servizi c/terzi	0	0
Diversi	41.493	75.866
Verso Erario	28.774	9.539
Totale	2.358.901	1.345.832

Nel dettaglio si specifica:

- **Crediti v/CCIAA:** la voce ammonta ad Euro 237.417, di cui Euro 221.115 relativi a crediti verso le Camere di Commercio del Veneto per contributi consortili versati dall'Ente a Veneto Promozione S.c.p.a. in liquidazione ed Euro 16.302 relativi ad altri crediti nei confronti delle Camere di Commercio.
- **Crediti v/CCIAA per fondo perequativo:** non vi figura alcun credito.

- **Crediti v/Unioncamere Italiana per fondo perequativo:** non vi figura alcun credito.
- **Crediti v/organismi nazionali e comunitari:** ammontano ad Euro 998.632. Trattasi di crediti per note di addebito emesse e da emettere a saldo progetti istituzionali.
- **Crediti v/clienti per servizi commerciali:** sono rappresentati da crediti per fatture emesse e da emettere per Euro 24.378.
- **Crediti per servizi conto terzi:** non vi figura alcun credito.
- **Crediti diversi:** la voce ammonta ad Euro 75.866 e risulta così composta:
 - **crediti per depositi cauzionali** Euro 31.122
 - **crediti verso enti previdenziali** Euro 2.182
 - **crediti verso Unioncamere Veneto Servizi s.c.ar.l** per spese condominiali Euro 12.426
 - **crediti per conguagli assicurativi** Euro 3.054
 - **crediti verso Infocamere S.c.p.a.** per rimborso costo del personale dell'Ente distaccato Euro 19.774
 - **crediti verso soggetti privati** per note da emettere su progetti chiusi Euro 5.768
 - **altri crediti** Euro 1.540
- **Crediti v/Erario:** vi figurano eccedenze IRES ed IRAP a credito per Euro 5.506, il credito d'imposta ex art. 1 D.L. 66/2014 relativo al mese di dicembre pari ad Euro 3.180 ed altri crediti per Euro 853.

f) Disponibilità liquide: Euro 2.061.078

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Tabella 11 - Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
C/C Tesoreria	2.979.628	1.005.602
C/C Tesoreria sottoconto 14	167.853	1.047.884
C/C Banca Monte dei Paschi – filiale di Bruxelles	58	2.277

Libretto di deposito bancario intestato al Fondo	3.582	3.480
Trattamento Fine Rapporto		
Conto Carta Sì	-492	431
Cassa economato	2.418	1.404
Titoli in deposito	90.000	0
Totale	3.243.047	2.061.078

Il **saldo del Conto Tesoreria** ammonta ad Euro 1.005.602.

Il **saldo del Conto Tesoreria sottoconto 14** ammonta ad Euro 1.047.884.

Il **saldo del conto corrente detenuto presso la Banca Monte dei Paschi di Siena filiale di Bruxelles**, pari ad Euro 2.277, è costituito dal residuo dei versamenti effettuati dall'Ente quale provvista per il funzionamento degli Uffici della Delegazione di Bruxelles. Tale conto corrente verrà chiuso nel corso del 2018.

Il **libretto di deposito bancario** intestato al Fondo T.F.R. ammonta ad Euro 3.480. Tale libretto bancario verrà chiuso nel corso del 2018.

Il **conto Carta Sì** ammonta ad Euro 431.

Il **saldo cassa economato** ammonta ad Euro 1.404 di cui Euro 1.382, comprensivi di voucher per Euro 430 presso la sede dell'Ente ed Euro 22 presso gli Uffici di Bruxelles.

C. RATEI E RISCONTI ATTIVI: EURO 810.598

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata:

- **Ratei attivi:** la voce, pari ad Euro 792.131, è relativa a quote di ricavi e contributi - commisurati all'attività svolta - di competenza di esercizi precedenti ma che si manifesteranno finanziariamente negli esercizi successivi di cui Euro 791.891 per contributi attività progettuale ed Euro 240 per interessi attivi bancari.

Tabella 12 – Ratei attivi

Descrizione	31/12/2017
Convenzione Estensione Innovazione	357.929
Progetto Graspino	83.988
Progetto Sulpiter	62.269
Progetto Pelagos	87.671
Progetto Alpinno CT	31.839
Convenzione Aternanza scuola lavoro – VI.MAG	10.982
Convenzione CSR DGR 3015/2013	12.854
Progetto C-Temalp	75.160
Convenzione Etichetta Parlante agroalimentare	55.547
Progetto QNest	2.500
Progetto Reef 2 W	9.881
Progetto SmesTool	1.271
Interessi attivi	240
Totale	792.131

- **Risconti attivi:** ammontano ad Euro 18.467. Si tratta di costi per prestazioni di terzi per Euro 610, di canoni d'affitto per Euro 13.000, di quote adesione a banche dati per Euro 3.104, di spese telefoniche per Euro 1.359, di abbonamenti a quotidiani e riviste per Euro 243 e di spese per la gestione di domini internet per Euro 151.

D. CONTI D'ORDINE: EURO 0

Non sono iscritte a bilancio somme tra i conti d'ordine.

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO: EURO 917.495

Nel dettaglio il patrimonio è formato dalle seguenti poste:

Tabella 13 - Patrimonio netto

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Patrimonio netto esercizi precedenti	1.419.370	1.474.187
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	54.817	-556.692
Riserve da partecipazioni	0	0
Totale	1.474.187	917.495

B. DEBITI DI FINANZIAMENTO: EURO 0

Non sono iscritti a bilancio debiti di finanziamento.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO: EURO 213.213

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente verso i dipendenti, per le quote di indennità d'anzianità e di trattamento di fine rapporto quantificate, in conformità alle norme di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Si specifica che, a seguito della riforma della previdenza complementare, parte dei dipendenti dell'Ente ha scelto in modo espresso di destinare a fondi pensione privati il trattamento di fine rapporto che è maturato a decorrere dal primo gennaio 2007.

D. DEBITI DI FUNZIONAMENTO: EURO 980.503

Tabella 14 - Debiti di funzionamento

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Verso fornitori	369.744	31.581
Verso CCIAA	69.739	67.739
Verso CCIAA per fondo perequativo	616.082	120.567
Verso dipendenti	0	63.374
Verso organi istituzionali	27.465	7.361
Debiti diversi	1.035.794	689.781
Verso fornitori attività commerciale	0	100
Per servizi c/terzi	1.600.000	0
Clienti c/anticipi	0	0
Totale	3.718.824	980.503

Nel dettaglio si specifica:

- **Debiti v/fornitori:** vi figurano debiti relativi a forniture di beni e di servizi ancora da pagare.
- **Debiti v/CCIAA:** la voce evidenzia le somme dovute alle Camere di Commercio in relazione alle attività istituzionali e progettuali dell'Ente.
- **Debiti v/CCIAA per fondo perequativo:** vi figurano i debiti nei confronti delle Camere di Commercio del Veneto per i vari fondi perequativi.
- **Debiti v/dipendenti:** vi figurano i ratei per permessi e mensilità aggiuntive nonché altri debiti per rimborsi da ente bilaterale.
- **Debiti v/organi istituzionali:** vi figurano i debiti relativi agli emolumenti ancora da pagare al Presidente ed al Collegio dei Revisori.
- **Debiti diversi:** ammontano ad Euro 698.781 e sono così composti:
 - debiti per contributi a partner progetti Euro 263.269
 - debiti v/Enti previdenziali per contributi Euro 201.188
 - debiti v/Erario per ritenute fiscali Euro 149.412
 - debiti v/Ministero delle Finanze D.L. 78/2010 anno 2017 Euro 17.785
 - debiti per collaborazioni e prestazioni di terzi Euro 2.431

- debiti per depositi cauzionali Euro 2.400
- debiti v/Erario per IVA ed IVA split payment Euro 42.767
- altri debiti diversi 10.529
- **Debiti v/fornitori attività commerciale:** ammontano ad Euro 100.
- **Debiti per servizi c/terzi:** la voce non rileva alcun debito.
- **Clients c/anticipi:** non sono iscritti a bilancio crediti per clienti c/anticipi.

E. FONDI RISCHI ED ONERI: EURO 776.854

Fondo rischi ed oneri: il Fondo ammonta ad Euro 383.260, è stato utilizzato per Euro 56.740 a seguito della chiusura della vertenza relativa alla richiesta del Governo rumeno di pagare l'IVA (€ 53.801) su un finanziamento UE inerente un progetto e per un controllo di secondo livello relativo ad una convenzione regionale del 2011 (€ 2.939).

- Si tratta di un “fondo rischi” costituito per far fronte al rischio concreto che:
 - a seguito di un controllo di “secondo livello” effettuato da organismi comunitari o regionali presso la sede dell'Ente, emergano ineleggibilità di spese precedentemente riconosciute da controlli di “primo livello” (controlli effettuati a distanza sulla base di documenti inviati dall'Ente) o da semplici rendicontazioni di progetto. I controlli di secondo livello possono essere effettuati dalle Autorità Finanziatrici fino a 5 anni seguenti all'anno di chiusura e pagamento del saldo relativo ad ogni progetto.
 - in progetti in cui l'Ente agisce in qualità di leader di partenariati estesi ed internazionali, alcuni partner si ritirino dal progetto, non rendicontino l'ammontare di loro competenza iscritto a bilancio, o falliscano e non possano rimborsare anticipi ricevuti dal finanziatore per mezzo dell'Ente arrecando così un danno economico all'Ente stesso.
 - in generale venga richiesto da Autorità Finanziatrici il rimborso di somme già iscritte a bilancio come ricavi, a seguito di controlli, verifiche o altri fatti non prevedibili ed intervenuti successivamente alla chiusura formale del progetto.
 - a seguito controlli effettuati da altri organismi nazionali o esteri sulla gestione dei fondi europei o nazionali, venga richiesto il versamento di tributi e/o altri oneri che non si ritenevano dovuti.
 - emergano costi sopravvenienti da contenziosi di varia natura.
 - accantonamenti per effetti decrementativi da svalutazioni su immobilizzazioni.

- **Fondo spese future per controversie legali:** il fondo ammonta ad Euro 30.000.
- **Fondo svalutazione crediti:** il fondo è stato costituito a fronte del credito di Euro 163.594 - per una nota di accredito da ricevere - vantato dall'Ente nei confronti di Veneto Promozione S.c.p.a., che, come specificato sopra, stante lo stato di messa in liquidazione della società consortile, non risulterà esigibile.
- **Fondo attuazione progetti derivanti dalle convenzioni distretti, ricerca e sviluppo con la Regione Veneto** il fondo ammonta ad Euro 200.000 ed ha come obiettivo l'attuazione e il completamento delle attività relative alla programmazione e gestione dei Fondi strutturali effettuate con la Regione Veneto Dipartimento Industria; che dovranno essere svolte entro fine 2018.

F. RATEI E RISCONTI PASSIVI: EURO 1.471.239

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

- **Ratei passivi:** ammontano ad Euro 3 relativa a competenze bancarie.
- **Risconti passivi:** ammontano ad Euro 1.471.236 e sono relativi a quote di ricavi e contributi incassati dall'Ente nel 2017 ma di competenza degli esercizi successivi.

Tabella 15 – Risconti passivi

Descrizione	31/12/2017
Convenzione Food Label Check	150
Comune di Chioggia Domiciliazione Bruxelles	2.250
Progetto Biostep	4.517
Progetto Csr in Class	223.773
Progetto EEN 2017-2018	549.725
Progetto Gymnasium Next	425.222
Progetto Inducult	8.964
Progetto Kairos	74.576
Progetto Makers	38.074
Progetto Ppact	18.859

Progetto Scale up sunrise	12.733
Progetto Sharon	40.735
Progetto Tcbl	71.658
Totale	1.471.236

G. CONTI D'ORDINE: EURO 0

Non sono iscritte a bilancio somme tra i conti d'ordine.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico rappresenta proventi della gestione corrente per Euro 4.509.563 ed oneri della gestione corrente ed istituzionali per Euro 5.049.577, con un saldo positivo della gestione corrente di Euro 540.014

Il risultato economico registra invece un disavanzo di Euro 556.692.

A. PROVENTI GESTIONE CORRENTE: EURO 4.509.563

Tabella 16 - Proventi gestione corrente

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Quote associative CCIAA	1.562.003	1.360.443
Contributo per Veneto Promozione	709.000	479.000
- Rettifica	0	0
Finanziamenti fondo perequativo	752.216	0
Altri contributi	3.385.342	2.508.314
Proventi da gestione servizi commerciali	59.655	29.206
Altri proventi e rimborsi	32.915	103.891
Proventi funzionamento Delegazione Bruxelles	333.817	28.709
di cui:		
da Domiciliazioni	49.098	28.709
da Convenzione con Regione Veneto	284.719	0
da Rimborsi e recuperi	0	0
Totale	6.834.948	4.509.563

A.1 Quote associative CCIAA: Euro 1.360.443

Comprendono le quote associative annuali delle Camere di Commercio del Veneto, interamente versate nell'esercizio 2017.

A.1a Contributo per Veneto Promozione: Euro 479.000

Trattasi dei versamenti effettuati dalle Camere di Commercio del Veneto per far fronte ai contributi consortili dovuti dall'Ente a Veneto Promozione S.c.p.a in liquidazione.

A.2 Finanziamenti fondo perequativo: Euro 0

Comprendono i finanziamenti erogati da Unioncamere Italiana per i fondi perequativi di seguito elencati:

Tabella 17 - Finanziamenti fondo perequativo

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Fondo Perequativo 2013 n.325	0	0
Fondo Perequativo 2013 n.324	0	0
Fondo Perequativo 2014 n.36 Filo Veneto	10.828	0
Fondo Perequativo 2014 I Love EU	29.725	0
Fondo Perequativo 2014 n.38 MASTER Veneto	14.778	0
Fondo Perequativo 2014 DIGITARE VENETO	180.810	0
Fondo Perequativo 2014 MEDIARE	330.699	0
Fondo Perequativo 2014 CLEVER	185.376	0
Totale	752.216	0

A.3 Altri contributi: Euro 2.508.314

Vi figurano i contributi da enti pubblici, organismi comunitari ed altri soggetti economici relativi a progetti ed iniziative istituzionali svolti dall'Ente, in particolare:

Tabella 18 - Altri contributi

Descrizione	31/12/2017
Contributi progetto "Convenzione Confcommercio 15-17"	11.318
Contributi "Forum Telematico Aiuti di Stato"	35.000
Contributi progetto "Friend Europe EEN 2017-2018"	394.716
Contributi progetto "Kairos"	75.544
Contributi progetto "MAG 2"	13.000
Contributi progetto "CSR 2013"	36.440
Contributi progetto " PPACT"	5.944
Contributi progetto "Steeep"	3.171
Contributi progetto "Gymnasium Next"	308.392
Contributi progetto "House of Brains"	106.143
Contributi progetto "Sunrise – EEN 2017-2018."	19.775
Contributi progetto "Inducult"	676
Contributi progetto "Molo 3"	25.000
Contributi progetto "I-Bid"	768
Contributi progetto "Gymnasium 7"	113.430
Contributi progetto "CSR in Class"	975
Contributi progetto "Biostep"	51.763
Contributi progetto "IV.MAG"	10.982
Contributi progetto "DGRV 299/17 Formaz. Polizie Locali"	26.417
Contributi progetto "TCBL"	54.732
Contributi progetto "Innovazione 2744"	155.051
Contributi progetto "Indagine Excelsior"	110.027
Contributi progetto "Campagna Informativa Etichetta Parlante"	20.000
Contributi progetto "Convenzione Distretti DGR 383"	250.000
Contributi progetto "REEF 2W"	9.881
Contributi progetto "FSE Explo It Action"	13.000
Contributi progetto "FSE Trans Form Action 2017"	13.000
Contributi progetto "Mepa Statistics for family"	34.111
Contributi progetto "Etichetta parlante agroalimentare"	55.547

Contributi progetto "Makers"	27.207
Contributi progetto "Pmi 2017"	100.000
Contributi progetto "QNEST"	2.500
Contributi progetto "Oltre il Pil 2016"	2.305
Contributi progetto "Guida ai finanziamenti 2017"	3.000
Contributi funghi 2017	3.000
Contributi progetto "Smac Dgr 1434/2016"	16.870
Contributi progetto "C Temalp"	104.985
Contributi progetto "Sulpiter"	57.357
Contributi progetto "Smestool"	1.271
Contributi progetto "Osserv. federalismo fiscale 2016/2017"	42.722
Contributi progetto "Graspinno"	80.131
Contributi progetto "Pelagos"	80.528
Contributi progetto "Alpinno CT"	31.635
Totale	2.508.314

A.4 Proventi da gestione servizi commerciali: Euro 29.206

Si tratta di proventi relativi a servizi di natura commerciale prestati a terzi.

A.5 Altri proventi o rimborsi: Euro 103.891

La voce registra:

- Euro 51.710 per rimborsi CPA gestioni anni pregressi
- Euro 44.906 per rimborso costo personale dell'Ente in distacco presso Infocamere
- Euro 2.099 per recupero spese sostenute per conto di Unioncamere Nazionale
- Euro 3.054 per rimborso polizze assicurative
- Euro 2.122 per altri proventi e rimborsi.

A.6 Proventi funzionamento Delegazione Bruxelles: 28.709

Si tratta dei proventi per la domiciliazione nonché di altri servizi a favore di soggetti economici ed istituzionali presso gli uffici della Delegazione di Bruxelles.

B. ONERI GESTIONE CORRENTE: EURO 5.049.577

B1) Oneri della struttura: Euro 2.636.443

Rappresentano i costi di funzionamento dell'Ente e sono così suddivisi:

Tabella 19 - Costi di struttura

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Organi istituzionali	32.083	16.153
Competenze al personale	1.250.828	1.399.937
Oneri sociali	380.578	378.582
Accantonamenti al T.F.R.	96.751	105.284
Altri costi del personale	108.613	89.839
Prestazioni di servizi	62.504	59.045
Godimento di beni di terzi	145.245	80.381
Oneri diversi di gestione	332.900	286.393
Amm.to mobili	401	486
Amm.to macchine elettroniche d'ufficio	12.552	9.414
Amm.to attrezzature	5.786	6.368
Amm.to altre immobilizzazioni tecniche	0	0
Amm.to immobilizzazioni immateriali	2.424	1.761
Acc.to fondo svalutazione crediti	0	163.594
Acc.to Fondo rischi ed oneri	116.549	0
Acc.to fondo spese future controversie legali	30.000	0
Oneri gestione corrente Delegazione Bruxelles	42.351	39.206
Totale	2.619.565	2.636.443

B1).1 Spese organi istituzionali: Euro 16.153

Vi figurano le spese per i componenti gli organi dell'Ente, in particolare:

- Spese per attività di presidenza Euro 2.179
- Compensi al Collegio dei Revisori Euro 13.631
- Altri costi organi istituzionali Euro 343

B1).2 Personale: Euro 1.973.642

Il costo del personale in carico all'Ente si attesta in € 1.628.714 (rispetto ad una previsione di € 1.714.053). La differenza di € 344.928 è da imputarsi alla risoluzione del rapporto di lavoro del Segretario Generale.

B1).2a Competenze al personale: Euro 1.399.937

La voce comprende il costo del personale in forza presso l'Ente.

B1).2b Oneri sociali: Euro 378.582

La voce comprende gli oneri previdenziali e assistenziali sostenuti per il personale in forza presso l'Ente.

B1).2c Accantonamenti al T.F.R.: Euro 105.284

Trattasi dell'accantonamento al Fondo Trattamento di Fine Rapporto per la quota maturata nell'esercizio.

B1).2d Altri costi del personale: Euro 89.839

La voce comprende la spesa sostenuta relativa a costi non direttamente imputabili alle competenze del personale quali:

- Euro 26.076 per mensa di terzi e buoni pasto
- Euro 9.715 per spese di missione istituzionali
- Euro 53.868 per spese di missione per progetti
- Euro 180 per altri costi del personale

B1).3 Funzionamento: Euro 425.819**B1).3a Prestazioni di servizi: Euro 59.045**

Per quanto riguarda i compensi ai professionisti, si tratta di incarichi conferiti in base all'effettiva esigenza di supportare la struttura dell'Ente con adeguate conoscenze specialistiche non presenti all'interno della stessa, in relazione all'ampiezza dei nuovi compiti istituzionali e degli obiettivi programmatici.

Le spese per prestazioni di servizi vengono così ripartite:

Tabella 20 - Spese per prestazioni di servizi

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Compensi a professionisti	42.852	39.110
Altre consulenze	0	6.271
Consulenza del lavoro	14.640	13.664
Rimborsi spese a professionisti	613	0
Compensi per collaborazioni a progetto	3.300	0
Rimborsi a collaboratori	444	0
Contributi INPS alla gestione separata collaboratori	655	0
Totale	62.504	59.045

B1).3b Godimento beni di terzi: Euro 80.381

Si tratta di spese per le locazioni ed i noleggi di beni mobili ed immobili.

La voce è così ripartita:

- affitti e locazioni Euro 54.585
- spese e servizi condominiali vari Euro 16.107
- noleggi vari Euro 9.689
-

B1).3c Oneri diversi di gestione: Euro 286.393

Rappresentano le altre spese per il funzionamento dell'Ente e sono così suddivise:

Tabella 21 – Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Consumo energia elettrica, termica e frigorifera	30.354	29.451
Spese telefoniche	30.531	34.106
Spese postali e di affrancatura	16	489
Valori bollati	96	0
Spese di trasporto e di corriere	651	278
Cancelleria e stampati	1.316	2.057
Servizio archiviazione documenti	2.113	4.784
Abbonamenti a giornali e pubblicazioni	925	0
Manutenzioni	8.934	15.195

Abbonamenti a quotidiani	0	1.272
Assistenza hardware/software	30.060	14.695
Spese pulizia uffici	24.960	17.084
Prestazioni di terzi	7.584	0
Realizzazione & gestione dominio sito web	408	1.128
Assicurazioni / assicurazioni infortuni	24.677	25.976
Spese di rappresentanza e omaggi	0	168
Spese varie di funzionamento	3.011	
Spese bancarie	2.444	1.129
Commissioni bancarie acq. titoli	5	0
Altri oneri collegati ad operazioni finanziarie	27	0
Imposta di registro	253	0
Spese varie	0	1.176
Tassa asporto rifiuti	12.959	14.722
Arrotondamenti passivi	0	18
Interessi passivi su imposte e tasse	574	0
Costo lavoro accessorio	8.677	0
Provvigioni lavoro accessorio	579	0
Mensa di terzi e buoni pasto collaboratori	6.695	5.409
Imposte e tasse	0	399
Imposta di bollo	974	616
Multe & ammende	484	81
IRAP dell'esercizio	62.573	61.415
IRES dell'esercizio	11.817	7.469
Versamento bilancio dello Stato ex art. 6 c. 21 – D.L. 78/2010	19.975	17.785
Versamento bilancio dello Stato ex art. 8 c. 3 – D.L. 95/2012	19.661	19.661
Versamento bilancio dello Stato art. 1 c. 141/142-dl 228/2012	221	0
Versamento bilancio dello Stato L.122/2012	9.516	0

Versamento bilancio dello Stato ex. art. 50 c.3 DL 66/2014	9.830	9.830
Totale	332.900	286.393

Si segnala che l'IRAP ammonta ad Euro 61.415 e l'IRES ad Euro 7.469.

B1).4 Ammortamenti ed accantonamenti: Euro 181.623

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e della residua possibilità di utilizzazione del bene da ammortizzare.

Le quote di ammortamento e gli accantonamenti sono così ripartite:

Tabella 22 – Ammortamenti e accantonamenti

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
B1).4a Amm.to mobili	401	486
B1).4b Amm.to macchine elettroniche ufficio	12.552	9.414
B1).4c Amm.to attrezzature	5.786	6.368
B1).4d Amm.to altre immobilizzazioni tecniche	0	0
B1).4e Amm.to immobilizzazioni immateriali	2.424	1.761
B1).4f Acc.to fondo svalutazione crediti	0	163.594
B1).4g Acc.to fondo rischi e oneri	116.549	0
B1).4h Acc.to fondo spese future per controversie legali	30.000	0
Totale	167.712	181.623

B1).4f Accantonamento al Fondo svalutazione crediti: Euro 163.594

Il fondo è stato costituito nel corso dell'esercizio a fronte del credito di Euro 163.594 vantato dall'Ente nei confronti di Veneto Promozione S.c.p.a., che stante lo stato di messa in liquidazione della società consortile, non risulterà esigibile.

B1).4g Accantonamento al Fondo rischi attività progettuali: Euro 0

Nel corso dell'esercizio non è stato effettuato un accantonamento al fondo.

**B1).4h Accantonamento al Fondo spese future per controversie legali:
Euro 0**

B1).5 Oneri gestione corrente Delegazione Bruxelles: Euro 39.206

La voce si riferisce ai costi sostenuti nel corso dell'esercizio per la gestione degli uffici della Delegazione di Bruxelles. Tale importo può essere così suddiviso:

Tabella 23 - Oneri gestione corrente Delegazione Bruxelles

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Spese varie	0	617
Cancelleria e stampati	43	0
Canoni locazione	22.289	13.271
Compensi a collaboratori	0	14.702
Spese condominiali	531	0
Spese telefoniche	4.612	5.125
Postali e bollate	7	0
Noleggi vari	1.248	1.319
Manutenzioni e riparazioni	310	483
Spese di ristorazione	884	0
Buoni pasto Delegazione Bruxelles	0	863
Spese amministrative e legali	915	0
Spese bancarie c/estero	160	114
Spese varie	517	0
Compensi a professionisti	7.875	0
Rimborsi spese collaboratori e professionisti	71	0
Spese per viaggi e convegni	760	980
Assistenza hardware e software	1.839	1.732
Imposte e tasse	290	0
Totale	42.351	39.206

B2) Oneri progetti/attività istituzionali: Euro 2.413.134

La voce si riferisce ai costi sostenuti nel corso dell'esercizio per la realizzazione di progetti su convenzione con enti pubblici nonché per le iniziative promosse a vario titolo dall'Ente sia in forma di interventi diretti, sia attraverso la partecipazione ad interventi e manifestazioni organizzate da terzi, sia in forma di erogazione di contributi.

B2.1) Progetti/attività finanziati con quota associativa: Euro 578.560

B2.1) 1. Iniziative di promozione: Euro 7.369

Tabella 24 - Iniziative di promozione

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Contributi vari	4.874	0
Acquisti targhe e premi	51	0
Spese di rappresentanza	1.540	0
Spese per stampe e pubblicazioni	3.520	139
Partecipazioni a fiere e rassegne	503	0
Compensi a professionisti	10.391	2.766
Quote associative	1.880	3.880
Assistenza hardware e software	1.998	0
Acquisto materiale informatico	73	0
Spese gestione siti internet	325	0
Spese per viaggi e convegni	1.314	336
Prestazioni di terzi	2.440	237
Spese di promozione attività istituzionale	0	11
Spese ed indennità di missione	7	0
Totale	28.916	7.369

B2.1) 2. Studi, ricerche, indagini: Euro 44.857

Tabella 25 - Studi, ricerche, indagini

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Contributi vari	10.000	0
Acquisto dati statistici	650	0
Compensi per diritti d'autore	6.850	0
Spese acquisizione servizi informatici	9.221	31.537
Prestazioni di terzi	3.660	3.048
Spese gestione siti internet	46	0
Prestazioni realizzazione indagini e ricerche	40.683	10.272
Totale	71.110	44.857

B2.1) 3. Assistenza e servizi alle CCIAA: Euro 47.334

La voce è costituita da compensi a professionisti.

B2.1) 4. Servizi comuni ex Legge 580/1993: Euro 0

La voce non rileva alcuna spesa nell'esercizio.

B2.1) 5. Contributo Veneto Promozione: Euro 479.000

Trattasi del contributo consortile per l'esercizio 2016 corrisposto a Veneto Promozione S.c.p.a. in liquidazione.

B2.1) 6. Fondo iniziative intersettoriali: Euro 0

Il Fondo iniziative intersettoriali non registra alcuna spesa nell'esercizio.

B2.2) Progetti/attività finanziati con fondo perequativo: Euro 0

Tabella 26 - Progetti/attività finanziati con fondo perequativo

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Spese per viaggi e convegni	0	0
Acquisto dati statistici	0	0

Spese di trasporto e corriere	0	0
Spese postali	0	0
Spese acquisizione servizi informatici	9.607	0
Assistenza hardware software	304	0
Spese di rappresentanza	0	0
Spese pubblicità progetti, inserzioni su quotidiani	37.674	0
Spese di ristorazione	0	0
Spese per stampe e pubblicazioni	1.556	0
Spese di cancelleria	1.005	0
Compensi collaborazioni a progetto	10.336	0
Compensi per collaboratori occasionali	5.000	0
Contributi INPS gestione separata	2.063	0
Contributi INAIL	37	0
Compensi a professionisti	21.561	0
Compensi per diritti d'autore	2.000	0
Prestazioni di terzi	1.236	0
Contributi a partner progetti istituzionali	489.796	0
Spese gestione siti internet	12	0
Spese ed indennità di missione	0	0
Noleggio ed utilizzo sale	1.098	0
Spese organizzazione corsi di formazione e convegni	58.410	0
Totale	641.695	0

B2.3) Progetti/attività finanziati con altri contributi: Euro 1.834.574

B2.3) 1. Progettualità: Euro 1.834.574

Tabella 27 - Progettualità

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Postali e bollate	206	6
Spese di trasporto e corriere	796	850

Spese per viaggi e convegni	12.747	2.582
Spese acquisizione servizi informatici	50.148	22.563
Spese di ristorazione	5.748	10.509
Spese di vitto e alloggio	2.987	0
Noleggio e utilizzo sale	305	28.204
Spese amministrative e legali	4.366	0
Spese per stampe e pubblicazioni	22.286	6.484
Spese organizzazione corsi formazione e convegni	74.424	62.800
Spese di cancelleria	2.299	2.323
Spese per rinnovo domini progetti	0	494
Partecipazione corsi formazione & convegni	1.694	1.887
Spese ed oneri bancari	51	2.595
Compensi collaborazioni a progetto	248.793	323.627
Compensi per collaboratori occasionali	21.060	2.992
Contributi INPS gestione separata	51.088	69.294
INAIL collaboratori	897	0
Contributi INPS prestazioni occasionali	1.057	0
Compensi a professionisti	208.090	181.985
Rimborsi spese a collaboratori	3.677	39.874
Rimborsi spese a professionisti	3.218	0
Compensi per diritti d'autore	37.550	3.000
Costi realizzazione video	14.823	18.077
Compensi a relatori per progetti	0	2.000
Acquisto software progetti istituzionali	1.191	0
Costi inserzioni su quotidiani e riviste	1.820	0
Spese per servizi radio/televisivi	1.358	0
Quote associative progetti	0	9.051
Spese promozione progetti	0	37.785
Prestazioni di consulenza	66.040	140.197
Prestazioni di terzi	412.784	7.164
Contributi a partners progetti istituzionali	1.143.717	715.057

Prestazioni realizzazione indagini e ricerche	0	6.100
Spese ed indennità di missione	676	0
Partecipazione fiere e rassegne	610	0
Assistenza e progettazione sito web	2.494	0
Contributi Erasmus	65.232	29.325
Imposta di bollo	0	58
Spese e indennità di missione Presidente	278	0
Costo personale Bruxelles	27.532	49.800
Materiale di consumo	0	1.837
Assistenza hardware e software	0	56.054
Totale	2.492.042	1.834.574

B2.3) 2. Oneri attività delegazione Bruxelles: Euro 0

Sono oneri legati all'implementazione delle attività previste dalla Convenzione siglata con la Regione Veneto – Delegazione Bruxelles. Nella tabella che segue si riportano per memoria i dati dell'anno precedente.

Tabella 28 - Oneri attività Delegazione Bruxelles

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Costo personale	25.711	0
Buoni pasto personale	0	0
Spese telefoniche	0	0
Prestazioni di lavoro interinale	0	0
Rimborsi e spese di missione	985	0
Spese di ristorazione	1.594	0
Spese varie	125	0
Compensi a professionisti	53.129	0
Collaborazioni	97.961	0
Rimborsi spese collaboratori e professionisti	0	0
Consulenza del lavoro	583	0
Spese per partecipazione a congressi e convegni	0	0
Spese per viaggi e convegni	2.034	0

Assicurazione dipendenti	0	0
Contributi vari	2.700	0
Contributi INPS gestione separata	0	0
Contributi INAIL	0	0
Totale	184.822	0

C. GESTIONE FINANZIARIA

Proventi finanziari: Euro 240

Sono costituiti da interessi attivi bancari.

Oneri finanziari: Euro 12

Sono costituiti da interessi passivi su imposte.

D. GESTIONE STRAORDINARIA

Le sopravvenienze rilevate sono per la maggior parte la conseguenza fisiologica dell'impossibilità di prevedere con esattezza i ricavi e costi finali dei progetti, in particolare nei casi in cui Unioncamere agisce come capo consorzio e, oltre alle proprie stime, rileva, alla fine di ciascun esercizio, importi relativi a previsioni di spesa comunicati dai partners. L'ammontare definitivo delle spese riconosciute e quindi saldate, dipende inoltre dalla certificazione delle stesse da parte dagli Enti finanziatori che avviene dopo mesi o anni dalla conclusione delle attività e che solo in pochi casi coincide con le stime riportate a livello contabile. Il mancato riconoscimento ai partners di progetto di determinate spese da parte degli Enti finanziatori, comporta la cancellazione a bilancio di ricavi previsti ed il conseguente rilevamento di una sopravvenienza passiva.

Un'altra causa di sopravvenienze è la rimanenza di fondi in vari progetti, a finanziamento prevalentemente regionale, per i quali l'Ente finanziatore prospetta un riutilizzo futuro da parte di Unioncamere per attività supplementari, ma di cui in seguito invece chiede la restituzione.

Proventi straordinari: Euro 428.324

Si tratta di sopravvenienze attive per Euro 332.640 di cui, Euro 163.594 relativi alla nota di accredito da ricevere da Veneto Promozione S.c.p.a. in liquidazione per contributi consortili non spesi negli esercizi pregressi, Euro 69.305 relativi a minori costi ed Euro 99.741 a maggiori entrate rispetto a quanto previsto a fine esercizio 2016. Di seguito il dettaglio.

Tabella 29 – Proventi straordinari

Descrizione	31/12/2017
Note accredito da ricevere storno parziale contributi non utilizzati VeP	163.594
Accio Catalan Agency – contributo progetto Euromed invest	4.565
CCIAA PD – saldo contributo progetto MAG	2.000
Ristorando – fattura 6/2016 doppia iscrizione	814
Enea – variazione debito progetto EEN 2015-16	12.645
Trentino sviluppo – variazione debito progetto EEN 2015-16	27.906
IDM Sudtirolo - variazione debito progetto EEN 2015-16	5.441
I.TER - variazione debito progetto EEN 2015-16	5.845
Veneto Innovazione - variazione debito progetto EEN 2015-16	2.300
Regione Veneto – contributo non previsto conv. Distretti DGR 2227/2010	86.450
Veneto Innovazione- variazione debito progetto MAKE OVER	10.010
Consorzio Area Ricerca - variazione debito progetto MAKE OVER	4.339
Friuli Innovazione - variazione debito progetto GYMNASIUM VII	2.148
Ratei passivi -doppia registrazione 2016	1.648
Vega engineering – doppia registrazione fatt. 14/2016	1.656
Sopravvenienze varie fondo est, irpef, arrotondamenti inps e interessi	1.279
Totale	332.640

Vi figurano inoltre una plusvalenza su cessione beni ammortizzabili per Euro 128 ed insussistenze del passivo per Euro 95.556 relative allo stralcio di debiti pregressi non dovuti nei confronti di fornitori italiani ed esteri.

Oneri straordinari: Euro 195.097

Vi figurano sopravvenienze passive relative, per Euro 134.800 a maggiori costi e per Euro 43.987 a minori entrate rispetto a quanto previsto a fine esercizio 2016. Di seguito il dettaglio di tali voci.

Tabella 30 – Oneri straordinari

Descrizione	31/12/2017
DFA – Maggiori costi Aiuti di stato 2016	1.778
Infocamere – canoni F.P. Master Veneto	2.135
CCIAA TV-BL integrazione contributo F.P. Digitale Veneto	4.000
CCIAA VR integrazione contributo F.P. Mediare Veneto	2.015
CCIAA VI integrazione contributo F.P. Mediare Veneto	2.015
CCIAA TV-BL integrazione contributo F.P. Mediare Veneto	3.360
CCIAA PD integrazione contributo F.P. Mediare Veneto	2.016
CCIAA DL integrazione contributo F.P. Mediare Veneto	1.960
Concentro – saldo EEN 2015-16	2.140
Aries - saldo EEN 2015-16	1.160
Consorzio Area Ricerca - saldo EEN 2015-16	3.486
Informest - saldo EEN 2015-16	11.292
Ipse - saldo EEN 2015-16	6.465
European Commission- minori entrate progetto EEN 2015-16	43.987
Progetto Susfreight – minori entrate	20
IDM Sudtirol – saldo progetto MAKE OVER	16.671
Confindustria Veneto – saldo Accademia Alta Cucina	24.000
EASME – restituzione fondo progetto MAKE OVER	13.699
Camera di Commercio Tirana – trasferimento fondi Cluster	26.420

Club	
Paolo Benvenuto – gestione amministrativa 2016	2.040
Nova Facility – energia frigorifera luglio – agosto 2016	3.522
Proximus – spese telefoniche sede Bruxelles	1.094
Minello Alessandro – cessione diritti d'autore	600
Vega parco scientifico – noleggio sala 15.09.2016	610
Sopravvenienze varie	2.302
Totale	178.787

Vi figurano inoltre insussistenze dell'attivo pari ad Euro 16.310 relative allo stralcio di crediti pregressi non esigibili.

E. RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Rivalutazioni attivo patrimoniale: Euro 0

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione

Svalutazioni attivo patrimoniale: Euro 250.133

A fine esercizio, stante la procedura di liquidazione in atto, si è provveduto alla totale svalutazione della partecipazione in Veneto Promozione S.c.p.a. pari ad Euro 250.000. Si è provveduto inoltre alla parziale svalutazione della partecipazione in Uniontrasporti S.c.a.r.l. al fine di allinearne il valore all'importo che sarà liquidato a seguito del recesso esercitato dall'Ente

Impegni e garanzie

Si segnala l'esistenza di una fideiussione bancaria richiesta dall'Ente a Banca Intesa Sanpaolo a favore della Commissione Europea, di Euro 155.196,60 a garanzia del corretto utilizzo da parte dell'Ente stesso dei fondi erogati per il progetto Gymnasium Next.

Fiscalità differite/latente

L'Ente non ha ritenuto necessario provvedere, per l'esercizio 2017, all'accantonamento nel fondo imposte di alcun importo per eventuale tassazione sui capital gains che l'Ente dovesse conseguire negli esercizi futuri a seguito di dismissioni di partecipazioni oggi possedute tra le immobilizzazioni finanziarie.

Il presente bilancio, composto dallo Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2016 EURO	31/12/2017 EURO	VARIAZIONI
A) IMMOBILIZZAZIONI			
a) Immateriali			
Software	1.761	0	-1.761
Licenze d'uso	0	0	0
Altri oneri pluriennali	0	0	0
Totale Immobilizz. Immateriali	<u>1.761</u>	<u>0</u>	<u>-1.761</u>
b) Materiali			
Mobili	294	3.133	2.839
Macchine elettroniche ufficio	16.741	9.139	-7.602
Attrezzature	20.875	18.654	-2.221
Altre immobilizzazioni tecniche	0	0	0
Totale Immobilizz. Materiali	<u>37.910</u>	<u>30.926</u>	<u>-6.984</u>
c) Finanziarie			
Partecipazioni azionarie	338.645	88.645	-250.000
Altre quote di capitale	22.358	22.225	-133
Totale Immobilizz. Finanziarie	<u>361.003</u>	<u>110.870</u>	<u>-250.133</u>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	<u>400.674</u>	<u>141.796</u>	<u>-258.878</u>
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
d) Rimanenze			
Rimanenze commerciali	0	0	0
Totale rimanenze	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
e) Crediti di funzionamento			
Crediti v/CCIAA	145.234	237.417	92.183
Crediti v/CCIAA per fondo perequativo	0	0	0
Crediti v/Unioncamere Italiana per fondo perequativo	350.774	0	-350.774
Crediti v/organismi naz. e comun.	1.753.553	998.632	-754.921
Crediti v/clienti servizi commerciali	39.073	24.378	-14.695
Crediti per servizi c/terzi	0	0	0
Crediti diversi	41.493	75.866	34.373
Crediti v/Erario	28.774	9.539	-19.235
Totale crediti di funzionamento	<u>2.358.901</u>	<u>1.345.832</u>	<u>-1.013.069</u>
f) Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari			
c/c tesoreria conto 11	2.979.628	1.005.602	-1.974.026
c/c tesoreria sottoconto 14	167.853	1.047.884	880.031
c/c Banca Monte dei Paschi - fil. Bruxelles	58	2.277	2.219

	31/12/2016 EURO	31/12/2017 EURO	VARIAZIONI
libretto di deposito bancario	3.582	3.480	-102
conto Carta Sì	-492	431	923
cassa economato	2.418	1.404	-1.014
2) Depositi postali	0	0	0
3) Titoli in deposito	90.000	0	-90.000
Totale disponibilità liquide	3.243.047	2.061.078	-1.181.969

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.601.948	3.406.910	-2.195.038
---------------------------------	------------------	------------------	-------------------

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei attivi	315.173	792.131	476.958
Risconti attivi	9.673	18.467	8.794

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	324.846	810.598	485.752
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------

TOTALE ATTIVO	6.327.468	4.359.304	-1.968.164
----------------------	------------------	------------------	-------------------

D) CONTI D'ORDINE

Sistema improprio dei beni altrui presso noi	0	0	0
Sistema improprio degli impegni	0	0	0
Sistema improprio dei rischi	0	0	0
Raccordo tra norme civili e fiscali	0	0	0
Totale conti d'ordine	0	0	0

TOTALE GENERALE	6.327.468	4.359.304	-1.968.164
------------------------	------------------	------------------	-------------------

PASSIVO

	31/12/2016 EURO	31/12/2017 EURO	VARIAZIONI
A) PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto esercizi precedenti	1.419.370	1.474.187	54.817
Avanzo/Disavanzo economico esercizio	54.817	-556.692	-611.509
Riserve da partecipazioni	0	0	0

TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.474.187	917.495	-556.692
--------------------------------	------------------	----------------	-----------------

B) DEBITI DI FINANZIAMENTO

Mutui passivi	0	0	0
Prestiti ed anticipazioni passive	0	0	0
Anticipazioni di cassa	0	0	0

TOTALE DEBITI DI FINANZIAMENTO	0	0	0
---------------------------------------	----------	----------	----------

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

F.do trattamento di fine rapporto	269.861	213.213	-56.648
-----------------------------------	---------	---------	---------

TOTALE F.DO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	269.861	213.213	-56.648
-------------------------------------------------	----------------	----------------	----------------

	31/12/2016 EURO	31/12/2017 EURO	VARIAZIONI
D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO			
Debiti v/fornitori	369.744	31.581	-338.163
Debiti v/CCIAA	69.739	67.739	-2.000
Debiti v/CCIAA per fondo perequativo	616.082	120.567	-495.515
Debiti v/dipendenti	0	63.374	63.374
Debiti v/Organi Istituzionali	27.465	7.361	-20.104
Debiti diversi	1.035.794	689.781	-346.013
Debiti v/fornitori attività commerciale	0	100	100
Debiti per servizi c/terzi	1.600.000	0	-1.600.000
Clienti c/anticipi	0	0	0
TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO	3.718.824	980.503	-2.738.321
E) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Fondo rischi ed oneri	440.000	383.260	-56.740
Fondo spese future per controversie legali	30.000	30.000	0
Fondo svalutazione crediti	0	163.594	163.594
Fondo attuazione progetti conv. distretti	0	200.000	200.000
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	470.000	776.854	306.854
F) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
Ratei passivi	144.333	3	-144.330
Risconti passivi	250.263	1.471.236	1.220.973
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	394.596	1.471.239	1.076.643
TOTALE PASSIVO	4.853.281	3.441.809	-1.411.472
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	6.327.468	4.359.304	-1.968.164
G) CONTI D'ORDINE			
Sistema improprio dei beni altrui presso noi	0	0	0
Sistema improprio degli impegni	0	0	0
Sistema improprio dei rischi	0	0	0
Raccordo tra norme civili e fiscali	0	0	0
Totale conti d'ordine	0	0	0
TOTALE GENERALE	6.327.468	4.359.304	-1.968.164

CONTO ECONOMICO

	31/12/2016 EURO	31/12/2017 EURO	VARIAZIONI
A) PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
1) Quote associative CCIAA	1.562.003	1.360.443	-201.560
1a) Contributo per Veneto Promozione	709.000	479.000	-230.000
- Rettifica Contributo per Veneto Promozione	0	0	0
2) Finanziamenti fondo perequativo	752.216	0	-752.216
3) Altri contributi - progettualità	3.385.342	2.508.314	-877.028
4) Proventi da gestione servizi commerciali	59.655	29.206	-30.449
5) Altri proventi o rimborsi	32.915	103.891	70.976
6) Proventi funzionam. Delegazione Bruxelles	333.817	28.709	-305.108
TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE (A)	6.834.948	4.509.563	-2.325.385
B) ONERI GESTIONE CORRENTE			
B1) ONERI DELLA STRUTTURA			
1) Organi istituzionali	32.083	16.153	-15.930
2) Personale:			
a) competenze al personale	1.250.828	1.399.937	149.109
b) oneri sociali	380.578	378.582	-1.996
c) accantonamenti al T.F.R.	96.751	105.284	8.533
d) altri costi	108.613	89.839	-18.774
3) Funzionamento:			
a) Prestazioni di servizi	62.504	59.045	-3.459
b) Godimento di beni di terzi	145.245	80.381	-64.864
c) Oneri diversi di gestione	332.900	286.393	-46.507
4) Ammortamenti e accantonamenti:			
a) Amm.to mobili	401	486	85
b) Amm.to macchine elettroniche ufficio	12.552	9.414	-3.138
c) Amm.to attrezzature	5.786	6.368	582
d) Amm.to altre immobilizzazioni tecniche	0	0	0
e) Amm.to immobilizzazioni immateriali	2.424	1.761	-663
f) Acc.to fondo svalutazione crediti	0	163.594	163.594
g) Acc.to fondo rischi ed oneri	116.549	0	-116.549
h) Acc.to fondo spese future per controversie legali	30.000	0	-30.000
5) Oneri gestione corrente Delegazione Bruxelles	42.351	39.206	-3.145
TOTALE ONERI DELLA STRUTTURA (B1)	2.619.565	2.636.443	16.879
MARGINE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI (A-B1)	4.215.383	1.873.120	-2.342.264
B2) ONERI PROGETTI/ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
B2.1) PROGETTI ATTIVITA' FINANZIATI CON QUOTA ASSOCIATIVA			
1) Iniziative di promozione	28.916	7.369	-21.547
2) Studi, ricerche, indagini	71.110	44.857	-26.253

	31/12/2016 EURO	31/12/2017 EURO	VARIAZIONI
3) Assistenza e servizi alle CCIAA	54.235	47.334	-6.901
4) Servizi comuni ex lege 580/93	0	0	0
5) Contributo Veneto Promozione	709.000	479.000	-230.000
6) Fondo iniziative intersettoriali	0	0	0
TOTALE PROG./ATT. FINANZIATI CON QUOTA ASS. (B2.1)	863.261	578.560	-284.701
B2.2) PROGETTI/ATTIVITA' FINANZIATI CON FONDO PEREQUATIVO	641.695	0	-641.695
B2.3) PROGETTI/ATTIVITA' FINANZIATI CON ALTRI CONTRIBUTI			
1) Progettualità	2.492.042	1.834.574	-657.468
2) Oneri attività Delegazione Bruxelles	184.822	0	-184.822
TOTALE ONERI PROGETTI/ATTIVITA' ISTITUZIONALI (B2)	4.181.820	2.413.134	-1.768.686
TOTALE ONERI GESTIONE CORRENTE (B)	6.801.385	5.049.577	-1.751.807
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B)	33.563	-540.014	-573.578
C) GESTIONE FINANZIARIA			
1) Proventi finanziari	162	240	78
2) Oneri finanziari	0	12	12
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (C)	162	228	66
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
1) Proventi straordinari			
a) Sopravvenienze attive	52.684	332.640	279.956
b) Plusvalenze su alienazione cespiti	0	128	128
c) Plusvalenze su alienazione partecipazioni	0	0	0
d) Insussistenze del passivo	0	95.556	95.556
2) Oneri straordinari			
a) Sopravvenienze passive	27.361	178.787	151.426
b) Minusvalenze su partecipazioni	705	0	-705
c) Insussistenze dell'attivo	0	16.310	16.310
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA (D)	24.618	233.227	208.609
E) RETTIFICHE ATTIVO PATRIMONIALE			
1) Rivalutazioni attivo patrimoniale	0	0	0
2) Svalutazioni attivo patrimoniale	3.526	250.133	246.607
RISULTATO DELLE RETTIFICHE PATRIMONIALI (E)	-3.526	-250.133	-246.607
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO (A-B+/-C+/-D+/-E)	54.817	-556.692	-611.510