



Verbale di riunione n. 2/2018

Il giorno 18 aprile 2018 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Speciale per l'Economia del Mare, in collegamento telematico, nelle persone di Sig.ra Antonietta Di Giulio - Presidente - designata dal Ministero dello Sviluppo Economico, Dr.ssa Agostina De Marchis - comp.te effettivo - designata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e Sig. Franco Tortora - comp.te supplente con funzioni di effettivo - designato dal Ministero dello Sviluppo Economico, effettua l'esame del bilancio consuntivo 2017,

Il Collegio inizia i lavori esprimendo le proprie valutazioni sui seguenti documenti predisposti dall'Azienda:

- Stato Patrimoniale al 31.12.2017;
- Conto Economico al 31.12.2017;
- Nota integrativa al 31.12.2017;
- Relazione del Commissario Straordinario relativa all'esercizio 2017.

Il Collegio dei Revisori prende atto, innanzitutto, che lo stesso è stato redatto sulla base degli schemi di cui all'art. 68 del D.P.R. 254 del 2.11.2005 (Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio).

Passando ad analizzare i valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, il Collegio procede all'esame degli stessi. Le risultanze sono riassunte nei prospetti che seguono.

STATO PATRIMONIALE

	Valori al 31.12.2016 A	Valori al 31.12.2017 B
ATTIVITA'		
IMMOBILIZZAZIONI	0,00	
CREDITI verso CCIAA	0,00	
ALTRI CREDITI DI FUNZIONAMENTO	301.561,47	298.501,91
DISPONIBILITA' LIQUIDE	13.652,82	27.159,96
TOTALE ATTIVO	315.214,29	325.661,87
CONTI D'ORDINE	37.087,51	37.087,51
	Valori al 31.12.2015 A	Valori al 31.12.2016 B
PASSIVITA'		
PATRIMONIO NETTO	65.436,55	75.380,20
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0,00	0,00



DEBITI DI FUNZIONAMENTO	13.616,44	14.120,37
FONDI PER RISCHI ED ONERI	236.161,30	236.161,30
RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	315.214,29	325.661,87
CONTI D'ORDINE	37.087,51	37.087,51

CONTO ECONOMICO

RICAVI	Valori al 31.12.2016 (A)	Valori al 31.12.2017 (B)
RICAVI PROPRI	96.295,00	0,00
ALTRI PROVENTI O RIMBORSI	414,00	0,00
CONTRIBUTO CCIAA	243.000,00	65.000,00
TOTALE RICAVI ORDINARI	339.709,00	65.000,00

COSTI	Valori al 31.12.2016	Valori al 31.12.2017
COSTI DI STRUTTURA	75.199,94	38.744,01
COSTI ISTITUZIONALI	257.039,03	18.786,72
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (Ricavi- Costi)	7.470,03	7.469,27
GESTIONE FINANZIARIA	316,85	83,89
GESTIONE STRAORDINARIA	-	2.390,49
DISAVANZO/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	7.786,88	9.943,65

Il Collegio prosegue quindi ad esaminare lo Stato Patrimoniale (allegato I) nelle sue componenti principali.

ATTIVITA'

Per quanto riguarda le Immobilizzazioni, l'Azienda non ne possiede ma, ai sensi della circolare n. 3622 C del 5 febbraio 2009, utilizza gratuitamente beni conferiti dall'Ente camerale, che risultano opportunamente iscritti nei conti d'ordine. In proposito, il Collegio prende visione dello schema predisposto dall'Azienda, riepilogativo di detti beni. L'Attivo Circolante ammonta ad € 325.661,87 e comprende:



- Le **disponibilità liquide**, che sono rappresentate dal saldo creditorio sul c/c bancario n. 1126 aperto dall'Azienda presso Ubi Banca SpA pari ad € 27.159,96, che trova corrispondenza nelle risultanze dell'estratto conto rilasciato dall'istituto di credito e tengono conto delle competenze maturate a tale data.
- I **crediti diversi**, che ammontano ad € 83,89, riguardano gli interessi attivi lordi di tesoreria maturati al 4° trimestre 2016, accreditati con valuta 31/12/2017 e incassati a gennaio;
- I **crediti verso clienti** rappresentano, per 1.450,00, quote per l'adesione al progetto Green Key e per € 17.040,60 quote relative alla partecipazione alle Yacht Med Festival, non ancora riscosse al 31 dicembre 2017, per le quali sono stati notificati ripetuti solleciti da parte degli uffici. Occorre, pertanto, procedere al recupero coattivo attraverso apposito incarico ad un legale;
- La voce **Iva da liquidazione periodica** evidenzia un credito Iva pari ad € 273.669,83, che sarà utilizzato, in sede di dichiarazione iva, a compensazione, nel caso di maturazione di altri debiti tributari, così come effettuato per l'esercizio precedente. Com'è noto, per l'importo di €157.263,00, si è proceduto ad istanza di rimborso all'Agenzia delle Entrate a febbraio 2017, che è stata però respinta con provvedimento di diniego dalla stessa Agenzia. Si è proceduto, pertanto, a presentare ricorso, che è stato discusso recentemente, con presentazione ed illustrazione di memorie difensive, la cui sentenza sarà emanata entro breve tempo

PASSIVITA'

Per quanto riguarda i **Debiti di Funzionamento** e sono pari a € 14.120,37 e comprendono:

- I **Debiti v/fornitori** pari a complessivi € 7.719,01 riguardano l'acquisizione di servizi inerenti sia le attività rientranti nella programmazione strategica, sia la fornitura di servizi per il mantenimento della struttura; trattasi di fatture varie pervenute, contabilizzate ma non pagate entro il 31.12.2017, per le quali è contrattualmente prevista o una dilazione di pagamento rispetto alle fatturazioni oppure si è in attesa del completamento della presentazione della documentazione da allegare.
- I **Debiti tributari e previdenziali**, contemplano, tra i debiti verso erario c/ritenute, € 140,00, quali ritenute, pagate poi a gennaio 2018, operate su lavoratori autonomi, mentre i debiti verso erario, per € 435,60, fanno riferimento all'ulteriore quota relativa all'imposta ired, da versare nel corrente esercizio..
- Sotto la voce "**debiti v/dipendenti**", è stata allocata la somma, per complessivi € 593,16, riguardano i rimborsi spese per il dipendente camerale in distacco presso l'Azienda, mentre i debiti vs. Collegio dei Revisori, pari ad € 5.232,60, concernono compensi relativi al secondo semestre 2017, liquidati entro il mese di gennaio.
- **Fondi rischi e oneri** non sono state fatte ulteriori appostazioni, per cui resta il credito maturato fino all'anno scorso, quale quota parte di credito i.v.a. ,per € 236.161,30, ritenendo la capienza sufficiente a coprire eventuali eventi negativi, correlati alla procedura di ricorso.

Il Collegio procede ad esaminare il **Conto Economico** (allegato H) nelle sue componenti principali.

RICAVI

Tra i **ricavi propri** si rileva solo il Contributo in c/ esercizio della Camera di Commercio, pari ad € 65.000,00, in quanto non ha avuto luogo nel 2017 l'evento Yacht Med Festival, core business aziendale, in considerazione della ridefinizione delle funzioni camerali, ai sensi del D.Lgs. 219/2016 e, di riflesso, anche dell'Azienda speciale.



COSTI

I **COSTI DI STRUTTURA** ammontano complessivamente ad € 38.744,01 e le componenti principali sono le seguenti:

- **Organi istituzionali**, con spese che ammontano ad € 10.028,04, concernenti i compensi corrisposti al Presidente del Collegio dei Revisori ed ai due componenti effettivi, con il relativo rimborso spese documentato.
- **Costi di funzionamento**, per 28.715,97, e comprendono i costi per prestazioni di servizi (€25.954,68), gli oneri diversi di gestione (€2.761,29).

I **COSTI ISTITUZIONALI** ammontano ad € 18.786,72 e si riferiscono a spese per progetti ed iniziative svolte dall'Azienda per la promozione dell'economia del mare nel suo complesso, nonché per la valorizzazione e promozione del territorio, con particolare riguardo, per quest'anno, all'organizzazione di workshop tematici e alla presentazione del VI Rapporto sull'Economia del Mare e del II Rapporto sull'Economia del Mare del Lazio convegno nell'ambito del progetto, cofinanziato da Unioncamere Lazio "Il Sistema Lazio a supporto delle imprese: iniziative a sostegno della competitività dei settori legati all'Economia del Mare".

Stante quanto sopra rappresentato, si rileva un avanzo economico pari ad € 9.943,65.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori, in relazione alle periodiche verifiche effettuate nel corso dell'esercizio 2017, dà atto che le spese sostenute trovano riscontro negli atti deliberativi degli Organi Amministrativi dell'Azienda e nelle scritture contabili regolarmente tenute, nonché nella relativa documentazione di spesa (fatture ed altri giustificativi), custodita agli atti.

Precisa altresì che le varie poste di bilancio esposte sono rispondenti alle risultanze della contabilità ed in linea con la normativa vigente.

Per quanto non evidenziato nella presente relazione si rinvia alla nota integrativa, che fornisce le indicazioni per la comprensibilità delle poste di bilancio, dei principi adottati e dei criteri valutativi assunti.

Con le considerazioni che precedono, il Collegio esprime, quindi, parere favorevole in ordine agli schemi di bilancio in esame ed alla loro approvazione da parte dei competenti Organi aziendali, con la redazione del il presente verbale, che si compone di n 4 pagine.

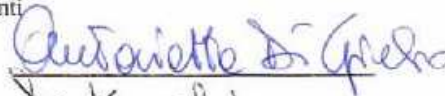
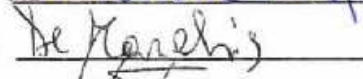
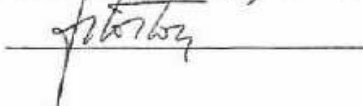
Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Sig.ra Antonietta Di Giulio

Dott.ssa Agostina De Marchis

Sig. Franco Tortora

Latina, 18 aprile 2018

Il Dirigente dell'Area Servizi di supporto e per lo sviluppo

IL SEGRETARIO GENERALE
(avv. P. Viscusi)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(dott. M. Zappia)