



BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2017

ATTIVO	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	DIFFERENZA	DIFFERENZA %
A) IMMOBILIZZAZIONI				
a) Immateriali				
Software				
Altro	206	0	206	1,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali	206	-	206	1,00
b) Materiali				
Impianti	-			
Attrezzature non informatiche	3.953	-	3.953	1,00
Attrezzature informatiche	36.964	29.067	7.897	0,21
Arredi e Mobili	2.705	936	1.769	0,65
Totale Immobilizzazioni Materiali	43.621	30.003	13.618	0,31
Immobilizzazioni Finanziarie	115.210	12.655	102.556	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	159.037	42.657	116.380	0,73
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
b) Rimanenze				
Rimanenze di magazzino				
Totale Rimanenze	-	-	-	-
d) Crediti di funzionamento				
Crediti v/CCIAA	3.783.823	2.101.026	1.682.797	0,44
Crediti v/organismi nazionali e comunitari	120.590	120.590	-	-
Crediti v/organismi del sistema camerale	-			
Crediti per servizi c/terzi	578.882	490.209	88.674	0,15
Crediti diversi	727.989	820.369	92.380	0,13
Anticipi a fornitori	-			
Totale crediti di funzionamento	5.211.285	3.532.194	1.679.091	0,32
e) Disponibilità liquide				
banca c/c	1.544.632	3.378.877	1.834.245	1,19
depositi postali	-			
cassa	2.396	330	2.066	0,86
Totale disponibilità liquide	1.547.028	3.379.207	1.832.179	1,18
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	6.917.350	6.954.058	36.708	0,01
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
Ratei Attivi				
Risconti Attivi		5.500	5.500	
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	5.500	5.500	-
D) CONTI D'ORDINE				
TOTALE GENERALE	6.917.350	6.959.558	42.208	0,01

PASSIVO	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	DIFFERENZA	DIFFERENZA %
A) PATRIMONIO NETTO				
Fondo acquisizioni patrimoniali	15.045	15.045	-	-
Avanzo/disavanzo economico esercizio	- 11.071	- 11.071	-	-
Totale Patrimonio netto	3.974	3.974	-	-
B) DEBITI DI FINANZIAMENTO				
Mutui passivi				
Prestiti ed anticipazioni passive				
TOTALE DEBITI DI FINANZIAMENTO	-	-	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
F.do Trattamento di Fine Rapporto	1.457.163	1.487.093	29.931	0,02
TOT. F.do TRATT. FINE RAPPORTO	1.457.163	1.487.093	29.931	0,02
D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO				
Debiti v/Fornitori	3.220.128	2.700.579	- 519.549	- 0,16
Debiti v/Società e organismi del sistema camerale				
Debiti v/Camera di Commercio	78.739	112.020	33.281	0,42
Debiti v/organismi nazionali e comunitari	191.075	191.075	-	-
Debiti tributari e previdenziali	203.855	65.577	- 138.278	- 0,68
Debiti v/dipendenti	430.770	424.952	- 5.818	- 0,01
Debiti v/organismi istituzionali	102.140	86.779	- 15.361	- 0,15
Debiti diversi	53.973	52.982	- 991	- 0,02
Debiti per servizi c/terzi				
Clienti c/anticipi	183.417	883.305	699.888	3,82
TOTALE DI DEBITI FUNZIONAMENTO	4.464.098	4.517.271	53.173	0,01
E) FONDI PER RISCHI E ONERI				
Fondo Contenzioso del lavoro	350.473	350.473	-	-
Fondo Imposte				
Altri fondi	634.418	600.747	- 33.672	- 0,05
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	984.891	951.220	- 33.672	- 0,03
F) RATEI E RISCONTI				
Ratei Passivi	1.777		- 1.777	- 1,00
Risconti Passivi	5.447		- 5.447	- 1,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	7.224	-	- 7.224	- 1,00
TOTALE PASSIVO	6.913.376	6.955.584	42.208	0,01
TOTALE PASSIVO E PATRIM. NETTO	6.917.350	6.959.558	42.208	0,01
G) CONTI D'ORDINE				
TOTALE GENERALE	6.917.350	6.959.558	42.208	0,01

VOCI DI COSTO/RICAVO	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	DIFFERENZA	DIFFERENZA %
A) RICAVI ORDINARI				
1) Proventi da servizi	1.048.826	809.750	- 239.076	- 0,23
2) Altri proventi e rimborsi	12.068	5.688	- 6.380	- 0,53
3) Contributi da organismi comunitari	203.704	463.127	259.423	1,27
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici				
5) Altri contributi				
6) Contributo della Camera di Commercio	2.523.108	1.876.789	- 646.318	- 0,26
Totale A)	3.787.705	3.155.355	- 632.351	- 0,17
B) COSTI DI STRUTTURA				
7) Organi istituzionali	35.151	11.100	- 24.051	- 0,68
8) Personale				
a) competenze al personale	1.595.634	1.189.116	- 406.518	- 0,25
b) oneri sociali	471.569	412.399	- 59.169	- 0,13
c) accantonamento T.F.R.	124.084	117.606	- 6.478	- 0,05
d) altri costi	6.090	109.910	103.820	17,05
9) Funzionamento				
a) Prestazioni di servizi	375.801	234.080	- 141.721	- 0,38
b) Godimento beni di terzi	55.150	63.727	8.577	0,16
c) Oneri diversi di gestione	130.850	81.272	- 49.578	- 0,38
10) Ammortamenti e accantonamenti				
a) immob. Immateriali	327	206	- 121	
b) immob. Materiali	15.069	13.618	- 1.451	- 0,10
c) svalutazione crediti			-	
d) fondi rischi e oneri			-	
Totale B)	2.809.723	2.233.034	- 576.689	- 0,21
C) COSTI ISTITUZIONALI				
11) Spese per progetti e iniziative	978.929	978.432	- 497	- 0,00
Totale C)	978.929	978.432	- 497	- 0,00
Risultato della gestione corrente (A-B-C)	- 947	- 56.111	- 55.165	58,28
D) GESTIONE FINANZIARIA				
12) Proventi finanziari	3.414	4.375	960	0,28
13) Oneri finanziari	3.307	907	- 2.401	- 0,73
Risultato della gestione finanziaria	107	3.468	3.361	31,40
E) GESTIONE STRAORDINARIA				
14) Proventi straordinari	1.739	69.673	67.934	39,06
15) Oneri straordinari	900	17.030	16.130	17,93
Risultato della gestione straordinaria	840	52.644	51.804	61,70
F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
16) Rivalutazioni attivo patrimoniale				-
17) Svalutazioni attivo patrimoniale				-
DIFFERENZE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
Disavanzo/avanzo economico d'esercizio (A-B-C+/-D+/-E+/-)	0,00	0,00	0	



S.I. Impresa
AZIENDA SPECIALE DELLA CCIAA DI NAPOLI
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

INTRODUZIONE PRELIMINARE

S.I. Impresa, Azienda Speciale della Camera di Commercio di Napoli, è stata costituita mediante Atto di Fusione per Incorporazione del 06.07.2016 (Francesco Rizzo Notaio in Casoria, Repertorio n. 133 - Raccolta n. 88), sottoscritto dall'Avvocato Girolamo Pettrone, nella qualità di Commissario Straordinario e Legale Rappresentante delle Aziende Speciali, tra le Aziende Speciali Proteus, Cevitec, Agripromos, Com.Tur. e Laboratorio Chimico Merceologico, che sono state incorporate dall'Azienda Speciale Eurosportello. In seguito alla fusione l'Azienda incorporante Eurosportello ha assunto la denominazione di "S.I. Impresa". Detto Atto di Fusione per Incorporazione è stato approvato con Determina Commissariale n. 85 del 06.07.2016, sottoscritta dal Commissario Straordinario con i poteri della Giunta. L'Articolo 3, comma II/1 dell'Atto di Fusione per Incorporazione prevede che l'Azienda Speciale S.I. Impresa subentri "nella universalità dei rapporti giuridici attivi e passivi di cui le Aziende Speciali incorporate sono titolari".

Si segnala che, data la natura esclusivamente commerciale dell'attività svolta, è stata istituita la divisione Laboratorio Chimico e Merceologico dotata di apposito sezionale Iva.

Il presente Bilancio d'Esercizio è stato redatto in conformità a quanto previsto dal DPR 02 novembre 2005 n. 254 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio"

Ai sensi dell'Art. 68 del DPR 02 novembre 2005 n. 254 il Bilancio d'Esercizio si compone dei seguenti documenti:



Conto Economico (allegato H al DPR 254);
Stato Patrimoniale (allegato I al DPR 254);
Nota Integrativa (Art. 23 del DPR 254);
Relazione sulla gestione (Art. 24 del DPR 254);

Attività svolte – S.I. Impresa è una struttura tecnica operativa di supporto alle attività proprie della Camera di Commercio di Napoli ed alle imprese di riferimento. Svolge attività di interesse pubblico finalizzate al sostegno ed allo sviluppo economico non perseguendo fini di lucro. In tale contesto svolge le seguenti attività:

- Supporto allo sviluppo locale delle imprese, in special modo quelle piccole e medie, di ogni comparto economico della provincia di Napoli;
- Ausilio ai processi di internazionalizzazione delle imprese;
- Promozione dello sviluppo tecnologico delle imprese;
- Sviluppo e supporto, anche in collaborazione con altre istituzioni e organismi di settore, alla formazione d'impresa;
- Regolazione e sviluppo dei servizi di Laboratorio Chimico accreditato;

Criteri di valutazione - Il presente Bilancio e' stato redatto in conformità al D.P.R. 2 Novembre 2005 n. 254, integrato, ai sensi dell'articolo 68 del suddetto decreto, dalle disposizioni del codice civile per quanto applicabili.

L'interpretazione e l'applicazione dei principi contabili contenuti nel sopraindicato regolamento è stata effettuata sulla base delle indicazioni contenute nella circolare n. 3622/C del 05.02.09 emessa dal Ministero dello Sviluppo Economico, Dipartimento dell'Impresa ed Internazionalizzazione. Tale circolare recepisce le indicazioni in materia di applicazione dei criteri di valutazione del D.P.R. 254/2005, così come predisposte dalla specifica commissione istituita presso il Ministero succitato ai sensi del comma 2 art. 74 del



Regolamento.

Lo stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa sono stati redatti in unità d'Euro.

I principi di valutazione utilizzati nella predisposizione del bilancio al 31 dicembre 2017 non sono variati rispetto a quelli utilizzati dalle cinque Aziende Speciali incorporate e dall'incorporante nei precedenti esercizi. Tali principi sono ispirati a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. In considerazione della rilevante incidenza del contributo della Camera di Commercio di Napoli rispetto agli altri proventi, la continuità dell'attività aziendale è basata sull'ipotesi di ricevimento, anche negli esercizi futuri, di contributi tali da permettere, unitamente agli altri proventi di gestione, la copertura dei costi di esercizio. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

Nel bilancio al 31 dicembre 2017 non figurano valori espressi in valuta estera.

I dati del precedente esercizio sono esposti a fini comparativi.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

- Immobilizzazioni materiali

I mobili, gli impianti ed i macchinari sono iscritti al costo di acquisto ivi compresi gli oneri di diretta imputazione.

Qualora alla scadenza dell'esercizio, il valore dei beni risulti durevolmente inferiore rispetto a quanto iscritto in bilancio, si provvede ad accantonare la perdita di valore degli stessi.

- Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti ordinari delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati in maniera sistematica, in funzione della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti. Le aliquote



adottate, invariate rispetto al 31/12/2016, sono ritenute rappresentative del deperimento economico dei cespiti. Le acquisizioni dell'anno sono ammortizzate con aliquote ridotte della metà.

Le aliquote utilizzate sono state le seguenti:

- Mobili	12%
- Attrezzature d'ufficio	20%
- Altre attrezzature d'ufficio (hardware)	25%

- Immobilizzazioni immateriali e loro ammortamenti

Le immobilizzazioni immateriali, relative a software acquistato dall'azienda, sono originariamente contabilizzate al costo effettivamente sostenuto e risultano in bilancio per il saldo residuo, in quanto sono ammortizzate in conto con il metodo diretto in maniera sistematica, con aliquota (pari al 33%), determinata in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora alla scadenza dell'esercizio, il valore degli investimenti dovesse risultare durevolmente inferiore rispetto a quanto iscritto in bilancio, si provvede ad accantonare la perdita di valore degli stessi.

- Contributi in c/esercizio

I contributi in c/esercizio, relativi ad erogazioni della Camera di Commercio di Napoli, imputati a fronte di spese e costi sostenuti dell'azienda, sono iscritti tra i ricavi e registrati per competenza economica nell'esercizio nel quale vengono maturati. Detti Contributi vengono determinati per differenza tra i costi ed i ricavi d'esercizio e garantiscono il pareggio di bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

- Titoli

I titoli dello stato sono iscritti al costo d'acquisto, rettificato per perdite durevoli di valore.



- Partecipazioni

Sono iscritte al valore di acquisto, eventualmente rettificata per perdite durevoli di valore.

ATTIVO CIRCOLANTE

- Crediti

I crediti sono iscritti sulla base del presumibile valore di realizzo.

- Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCOINTI

La determinazione dei ratei e dei risconti è stata effettuata per definire i ricavi ed i costi di effettiva pertinenza dell'esercizio.

Sono relativi a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi (inclusi i contributi in c/patrimonio) l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

FONDI RISCHI ED ONERI

Tali fondi accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.



IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti. Non sono state iscritte imposte anticipate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti nel bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. Non ricorrono i presupposti per l'iscrizione di imposte differite.

COSTI E RICAVI

Sono stati iscritti secondo il criterio di competenza economica.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni esposte a bilancio sono relative al valore netto residuo dei cespiti acquistati dalle sei aziende speciali sino all'esercizio 2009. A partire dall'esercizio 2010 i cespiti acquistati dalle Aziende Speciali sono di proprietà della Camera di Commercio di Napoli in applicazione di quanto disposto dalla Circolare n. 3622/C del 05.02.2009 - Trasmissione principi contabili Camere di Commercio – richiamata nell'introduzione preliminare.

Per completezza d'informazione si riporta il dettaglio del costo storico e del Fondo di Ammortamento, comprese le movimentazioni relative al periodo 2009/2017 non esposte a bilancio, per singola categoria delle immobilizzazioni materiali a fine esercizio:

Le acquisizioni effettuate nel corso del 2017 pari ad € 123.990 sono relativi all'acquisto di:

Immobilizzazioni Immateriali per €. 2196:

Software	€ 2.196
----------	---------

Immobilizzazioni Materiali, per € 121.794:

- Arredi tecnici Divisione Laboratorio Chimico € 39.374
- Attrezzature Divisione Laboratorio Chimico € 41.921



- Attrezzature informatiche e condizionatori € 40.499

Le acquisizioni dell'esercizio non sono esposte a bilancio in quanto rettifiche dai contributi in conto impianti specificamente riconosciuti dalla Camera di Commercio di Napoli, in applicazione dei chiarimenti forniti dal Ministero delle Attività Produttive. Si veda al riguardo quanto sopra riportato.

Nel corso del 2017 si è provveduto a dismettere cespiti (Macchine Ufficio Elettroniche) interamente ammortizzati per € 76.116:

€ 910 - Determina Amministratore Unico 23/2017 rivenienti dal patrimonio Az. Speciale Eurosportello;

€ 75.206 - Determina Amministratore Unico 14/2017 rivenienti dal patrimonio Az. Speciale Cescvitec

- Immobilizzazioni immateriali

Tale voce si azzerava in seguito alla rilevazione in conto dell'ammortamento d'esercizio, pari ad euro 206 e corrispondente all'ultima quota di ammortamento sulle immobilizzazioni acquistate antecedentemente al 2009.

- Immobilizzazioni materiali

Tale voce, iscritta in bilancio per euro 30.003, risulta ridotta di euro 13.618 per dismissioni e ammortamenti dell'anno.

Ai sensi dell'art. 22 comma 2 del DPR 254, le Immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Non sono state effettuate né nell'esercizio, né nei precedenti, rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali. Non sono stati capitalizzati né nell'esercizio, né nei precedenti, oneri finanziari sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali.



La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	A Patrimonio 2016	B Fondo 2016	C Amm.to 2017	D Dismissi- sioni	E Fondo 2017 (B+C-D)	F Patrimonio 2017 (A-D)	G Incrementi 2017	H Netto a bilancio 2017 (F-E)
Mobili e Arredi	168.292	165.588	1.769	0	167.356	168.292	39.374	936
Manutenzione beni terzi	5.984	5.984	0	0	5.984	5.984	0	0
Impianti LCM	5.100	1.147	765	0	1.913	5.100	0	3.188
Macchine Ufficio	684.674	647.710	11.084	76.116	582.679	608.558	82.420	25.879
Progetto Polo Orafo	41.984	41.984	0	0	41.984	41.983	0	0
Beni Inferiori €.516	933	933	0	0	933	933	0	0
TOTALE MATERIALI	906.967	863.346	13.618	76.116	800.849	830.850	121.794	30.003
Software	16.168	15.962	206	0	16.168	16.168	2.196	0
TOTALE IMMATERIALI	16.168	15.962	206	0	16.168	16.168	2.196	0

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Tale voce, iscritta in bilancio per un importo di € 12.655, si riduce di € 102.556 rispetto al saldo 2016 e risulta così composta:

Descrizione	Saldo 2016	Saldo 2017
Titoli di Stato	60.000	0
Assicurazione Fondo TFR Com.Tur	55.071	12.515
Quote di partecipazioni	139	139
Partecipazione Fondazione ITS	1	1
TOTALE	115.211	12.655

1) I titoli di Stato a suo tempo acquistati dall'Azienda Speciale Cevitec a garanzia del fondo TFR sono scaduti ed incassati nel corso dell'esercizio.

2) Assicurazione Fondo TFR, sono iscritte in bilancio per € 12.515 e sono relative alla assicurazione a suo tempo sottoscritta dall'Azienda Speciale COMTUR a titolo di investimento del Fondo TFR. Il saldo si riduce rispetto al precedente esercizio in seguito



all'utilizzo per l'avvenuta liquidazione del TFR ad un dipendente.

3) Quote di partecipazione, sono iscritte in bilancio per € 139 e sono relative alle quote di partecipazione assunte nel corso dei precedenti esercizi dall'Azienda Speciale Cevitec.

L'importo, invariato rispetto all'esercizio 2016, è così articolato:

Consorzio	2016	2017
CCT Tecnologie Scarl	105	105
Centro Interregionale di Competenza ICT-SUD	33	33
Partecipazione nella Fondazione ITS	1	1
Totale	139	139

3.a La Società Consortile CCT Tecnologie Scarl è stata posta in liquidazione volontaria nel corso del 2008 ed è stato predisposto il bilancio finale di liquidazione al 30/09/08. In base alle risultanze di tale bilancio il credito del Cevitec per riparto Capitale Netto di liquidazione è pari a € 2.789, di cui € 2.684 incassati nel corso del 2009. Il valore residuo di € 105 rimane esposto tra le immobilizzazioni.

3.b L'Assemblea dei Soci del Centro Interregionale di Competenza ICT-SUD nella seduta del 29.06.2009 ha deliberato l'abbattimento del Capitale da € 100.000 a € 55.792. In conseguenza di detto abbattimento le quote residue detenute si riducono ad € 33.

4.b La partecipazione nella Fondazione ITS, autorizzata con Determinazione Commissariale n. 22 del 17.02.2010, è relativa alla partecipazione del Cevitec alla costituzione della Fondazione di partecipazione per l'ITS "Istituto Superiore per la mobilità sostenibile settore trasporti marittimi", in qualità di socio fondatore. La contribuzione alla costituzione del patrimonio della fondazione è pari ad € 5.000. L'iscrizione di un euro nell'attivo patrimoniale è per memoria mentre € 4.999 sono stati spesi nell'esercizio 2010.

CREDITI DI FUNZIONAMENTO

- Crediti verso C.C.I.A.A. di Napoli

I crediti verso la C.C.I.A.A. di Napoli sono costituiti da importi di varia natura rivenienti dai bilanci delle sei Aziende Speciali, oltre alla movimentazione effettuata da SI Impresa dalla fusione per incorporazione del 7 luglio al 31 dicembre 2017.



Il saldo complessivo di € 2.101.026, risulta così composto:

Tipologia	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2017	Differenza
Contributo Ordinario	1.262.897	430.370	- 832.527
Contributo per investimenti	209.547	333.537	+123.990
Integrazione contributo per progetti	1.163.857	854.940	-308.917
Progetti a fattura	794.544	137.797	-656.747
Voucher Internazionalizzazione 2016	312.545	303.950	- 8.595
Personale distaccato	40.432	40.432	0
TOTALI	3.783.822	2.101.026	-1.682.796

A. Contributo Ordinario

Iscritto in bilancio per € 430.370 risulta così composto:

a.1 Credito consolidato Aziende Speciali ante fusione	€ 480.165
a.2 Credito SI Impresa 2016	€ 0
a.3 Credito SI Impresa 2017	- € 49.795
Totale	€ 430.370

a.1 Credito consolidato Aziende Speciali ante fusione:

Descrizione	Eurosportello	Cesvitec	Comtur	Proteus	LCM	Totale
Contributo 2011					221	221
Contributo 2012		257.863				257.863
Contributo 2014				1.409		1.409
Contributo 2015	87.614		2.000	36.417	94.641	220.672
TOTALE	87.614	257.863	2.000	37.826	94.862	480.165

Si evidenzia che non essendoci stati incassi nel 2017 il credito ante fusione risulta invariato rispetto al precedente esercizio

a.2 Credito SI Impresa 2016 - € 0

Il credito SI Impresa 2016, originariamente iscritto per € 782.732, si annulla per effetto degli incassi avvenuti al netto della compensazione operata dalla CCIAA di Napoli di € 120.677



in sede di liquidazione del secondo acconto di contributo ordinario 2017. Detta compensazione deriva dai maggiori acconti ricevuti rispetto al contributo maturato 2016.

a.3 Credito SI Impresa 2017 - € 49.795

Il credito 2017 risulta negativo per differenza tra l'importo maturato di € 1.876.789 e gli acconti ricevuti nell'anno di € 1.926.584

B. Contributo per investimenti

Descrizione	Eurosportello	Agripromos	SI - Impresa	Importo
Investimenti 2012	-	10.781	-	10.781
Investimenti 2013	-	4.085	-	4.085
Investimenti 2015	4.621	-	-	4.621
Investimenti 2016	-	-	190.060	190.060
			Saldo 2016	209.547
Investimenti 2017				123.990
			Saldo 2017	333.537

Il credito maturato 2016 risulta inalterato in quanto non ci sono stati incassi nell'esercizio 2017.

Gli investimenti 2017 sono relativi a:

- a. € 2.196 Immobilizzazioni Immateriali
- b. € 121.790 Immobilizzazioni Materiali.

Per il dettaglio si rimanda a quanto specificato nel commento della Voce Immobilizzazioni.

C. Integrazione contributo per progetti

Descrizione	Saldo 2016	Incassi 2017	Rit. 4%	Variazioni 2017	Saldo 2017
Università Orientale	6.100	0	0	0	6.100
Servizi per l'internazionalizzazione 2013	10.701	10.273	428	0	0
Outgoing Marocco	11.746	11.276	470	0	0
Servizi l'internazionalizzazione Residui2014	32.117	30.782	1.283	- 53	0
Servizi per l'internazionalizzazione 2014	129.129	123.963	5.165	0	0
Servizi per l'internazionalizzazione 2016	14.329	13.756	573	0	0
EUROSPORTELLLO	204.122	190.050	7.919	- 53	6.100



Nota Integrativa al Bilancio Consuntivo 31.12.2017 - Art. 23 DPR 254/2005

Integrazione 2013 Anuga	70.000	9.600	400	- 60.000	0
Integrazione 2014 Piazza Bovio	3.904	3.748	156	0	0
AGRIPROMOS	73.904	13.348	556	- 60.000	0
Incentivazione flussi turistici	17.000	16.320	680	0	0
Roadshow 2014	26.840	25.766	1.074	0	0
Infopoint Campi Flegrei	11.148	0	0	0	11.148
Progetto Flussi Turistici	687.795	0	0	0	687.795
COMTUR	742.783	42.086	1.754	0	698.943
Delibera GC 190/2013 Uninpresa	54.900	0	0	0	54.900
Delibera GC 189/2013 Uninpresa	37.500	0	0	0	37.500
PROTEUS	92.400	0	0	0	92.400
LCM - Race for the cure	7.000	6.720	280	0	0
Servizi Internazionalizzazione 2016					
Accoglienza delegazione giapponese	13.832	13.279	553	0	0
Servizi Internazionalizzazione saldo 2016	29.817	0	0	0	29.817
SI - Impresa	43.648	13.279	553	0	29.817
Merano Wine Festival				27.680	27.680
Totale movimentazione 2017	-	-	-	27.680	27.680
Integrazione Contributo	1.163.857	265.483	11.062	- 32.373	854.940

Le variazioni in diminuzione per € 53 sono relative ad arrotondamenti e per € 60.000 ad una riduzione della rendicontazione in seguito alla corrispondente cancellazione del debito verso un fornitore inizialmente compreso nel saldo 2016.

La variazione in aumento riguarda l'iniziativa Merano Wine Festival 2017 che è stata rendicontata ed incassata nel 2018.

D. Progetti a fattura al netto delle Note Credito da emettere

Descrizione	Saldo 2016	Movimenti 2017		Saldo 2017
		Incrementi	Decrementi	
Borse di Studio Curia I annualità 2012	1.823		1.823	-
Borse di Studio Curia II annualità 2013	3.253		3.253	-
Compenso Eurosportello anno 2013 per gestione	1.000		1.000	-
Borse di Studio Curia III annualità 2014	4.099		4.099	-
Compenso previsto per Eurosportello anno 2014	1.000		1.000	-



Centro per i diritti del cittadino 2013	2.000		2.000	-
Borse di Studio Curia IV annualità 2015	3.710			3.710
Compenso previsto per Eurosportello anno 2015	1.000			1.000
Apertura Eurosportello	17.886		13.175	4.710
Risparmio energetico e trasferimento tecnologico 2013	16.943		16.943	-
La cultura dell'aggregazione quota 2013	17.000		17.000	-
Borse di Studio Fondazione ITS	30.000		30.000	-
"Reti di impresa per la provincia di Napoli" quota 2015	1.916		1.916	-
"Reti di impresa per la provincia di Napoli" quota 2014	9.560		9.560	-
Apertura Cesvitec	75.419		75.419	-
Anuga Colonia	49.180		49.180	-
Corpo Consolare	14.850		14.850	-
Estate 2015	35.640		35.640	-
Natale 2013	119.180		119.180	-
Promozione Piazza Bovio	2.750		2.750	-
Vinitaly 2015	82.587		82.587	-
Vinitaly 2016	8.812		8.812	-
Apertura Agripromos	312.999		312.999	-
COMTUR WTM Londra	40.000		40.000	-
Gran Prix Internazionale della cucina	18.300			18.300
Contratti di servizio	1.167			1.167
Apertura Proteus	19.467			19.467
Expandere with matching 2012	12.100		12.100	-
Contraffazione tessile	4.758		4.758	-
Apertura LCM	16.858		16.858	-
EATALY 2016	20.000		20.000	-
BELLAVITA 2016	35.000		35.000	-
Natale 2015	10.727		10.727	-
NATALE 2014	24.266		24.266	-
Convegno giovani Imprenditori Capri	8.525		8.525	-
Contratti di servizio Eurosportello 2016	57.820			57.820
Natale 2016	150.828		150.828	-
Borse di studio 2016	4.750		5	4.745
Contratto di servizi0 settembre - dicembre 2015		36.344		36.344
Incontro Ministro degli Affari Esteri 22/05/2017		886	886	-
Progetto Vinitaly 2017		5.927	5.927	-
Convegno giovani commercialisti		5.846		5.846



PANEL TEST OLIO 2017		8.865		8.865
Progetti SI-Impresa	311.915	57.868	256.162	113.620
TOTALE GENERALE	794.544	57.868	714.614	137.797

Gli incrementi sono relativi alla realizzazione di attività commissionate nel 2017 tranne l'importo relativo ai contratti di servizio Eurosportello settembre - dicembre 2015, fatturato nel corso del 2017 (Fattura 36 del 16.05.2017) incluso nel bilancio 2016 nel saldo delle Fatture da Emettere a clienti terzi e pertanto è stato opportunamente riclassificato nel saldo del cliente CCIAA di Napoli.

I decrementi sono relativi ad incassi avvenuti nell'esercizio.

E. Avvisi Pubblici per l'erogazione di Voucher a Micro, Piccole e Medie Imprese nonché ad Associazioni di Napoli e Provincia.

- Affidamento 2016 Voucher Partecipazione Fiere

Credito al 31.12.2016 € 312.545

Economia - € 179.345

Credito al 31.12.2017 € 133.200

Acconto ricevuto nel 2017 € 250.000

(1) Saldo 2017 da restituire alla CCIAA - € 116.800

L'economia è generata dalla differenza tra il saldo di apertura ed il totale rendicontato pari ad € 133.200. Il saldo negativo è da restituire alla Camera

- Affidamento Vocher 2017

Bando	Importo
Voucher 2017 Certificazione volontaria	151.008
Voucher 2017 Partecipazione Fiere	36.063
Voucher 2017 Abbattitori	76.165
Voucher Promozione del territorio Natale 2017	157.514
TOTALE AFFIDAMENTI 2017 (2)	420.750



Totale Generale (1)+(2) 303.950

F. Personale distaccato

Descrizione	Importo
Riveniente da Eurosportello	32.908
Riveniente da Proteus	7.524
TOTALE	40.432

- Crediti v/organismi nazionali e comunitari

La voce presenta un saldo di euro 120.590 e risulta invariata rispetto all'esercizio 2016. In essa sono riportati i seguenti crediti rivenienti dal bilancio Cesvitec ante fusione:

Progetto	Importo
Regione Campania -Saldo corso IFTS Logistica	1.824
Piemmei per Iqa Formazione- Saldo Manager Sviluppo sostenibile	56.995
CAMPEC - Saldo Progetto TTPAC	4.197
Università Parthenope - Saldo, Progetto Eraclito	9.183
Regione Campania -Saldo progetto PROFOR	48.391
TOTALE	120.590

- Crediti per servizi verso terzi

La voce presenta un saldo pari ad € 490.209 si decrementa di € 88.674 rispetto al saldo 2016. Risulta così composta:

Credito per fatture emesse a clienti terzi	405.046
Credito per fatture da emettere a clienti terzi	95.468
Fondo Svalutazione Crediti	<u>- 10.305</u>
Totale	490.209

Il Fondo svalutazione crediti, riveniente dal bilancio del LCM ante fusione, si decrementa di € 4.377 rispetto al saldo 2016 in seguito all'utilizzo per la cancellazione di crediti verso clienti del Laboratorio divenuti inesigibili autorizzato con Determina Commissariale n° 75 del 28.12.2017



- Crediti diversi

Sono iscritti in bilancio per € 820.369 si incrementa di € 92.380 rispetto al saldo 2016 e risultano così composti:

Descrizione	Saldo 2016	Saldo 2017
Erario conto IRES	405.500	360.800
Erario conto liquidazione Iva	183.821	215.034
Erario c/IRES anticipata	97.133	125.199
Erario conto IRAP	-26.619	46.162
Recupero somme dipendenti	35.024	66.553
Rimborso costo personale per cariche elettive	16.579	0
Depositi cauzionali	13.903	3.600
Crediti vari	2.648	3.021
TOTALE CREDITI DIVERSI	727.989	820.369

Di seguito il commento alle principali voci che compongono i crediti diversi:

Il credito verso Erario per IRES, esposto al netto del debito per l'IRES dovuta nell'esercizio di € 13.843, è relativo al credito maturato per ritenute 4% sul contributo camerale, per acconti versati e per le ritenute subite sugli interessi bancari.

Il credito verso Erario c/liquidazione Iva corrisponde al credito risultante dalla liquidazione di fine esercizio;

Il credito verso Erario per IRES anticipata è riveniente dall'accantonamento per il Fondo Contenzioso Lavoro costituito dal Cesvitec nell'esercizio 2012 per € 97.133 oltre al credito per IRES anticipata riveniente dal bilancio LCM ante fusione di € 28.066 opportunamente riclassificato.

Il credito verso Erario per IRAP

Debito IRAP 2016	26.619
Adeguamento a Unico 2016	500
Compensazione debito IRAP 2016	- 27.119
Acconti versati 2017	81.322
IRAP dovuta nell'esercizio	- 35.160
SALDO	- 46.162



Il credito per recupero somme dipendenti

La voce presenta un saldo di € 66.553 come da seguente dettaglio

Saldo 2016 € 35.024

Somme recuperate 2017 - € 1.752

Incremento 2017 € 33.281

Saldo 2017 € 66.553

Il saldo 2016 era stato iscritto in esecuzione di quanto stabilito con Determine Commissariali n° 98 e n° 99 di novembre 2016 ed era relativo alle somme corrisposte e non dovute al personale dipendente sino a cinque anni ante fusione.

I decrementi dell'esercizio sono relativi ai recuperi effettuati mensilmente.

L'incremento dell'esercizio è relativo alla rettifica dello stanziamento effettuata nel 2016 in quanto trattandosi di somme indebitamente corrisposte il relativo recupero deve essere calcolato con riferimento al decennio precedente.

Il rimborso costo personale per cariche elettive, credito riveniente dal bilancio dell'Azienda Speciale PROTEUS verso il Comune di Napoli per il rimborso del costo di un dipendente eletto Consigliere Municipale, è stato cancellato nel corso dell'esercizio in quanto divenuti inesigibili ai sensi delle modifiche apportate al DL 267 del 18 agosto 2000 - Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – dalla Legge n° 205 del 27 dicembre 2017. A copertura dello stralcio è stato utilizzato il conto Altri Fondi per Rischi ed Oneri

I Depositi cauzionali, sono composti da

Saldo 2016 € 13.903

Chiusura saldo da bilancio CESVITEC ante fusione € -10.200

Chiusura saldo da bilancio COMTUR ante fusione € - 103

Saldo 2017 € 3.600



La chiusura dei depositi cauzionale rivenienti da bilancio Cesvitec deriva dalla chiusura del contratto di locazione della sede formativa del Centro Direzionale. Il saldo corrisponde ad una mensilità del contratto di locazione scaduto il 31.12.2017 e prorogato a marzo 2018.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

- Banca c/c

Tale voce è iscritta in bilancio per € 3.378.877, che s'incrementa di € 1.834.245 rispetto al saldo 2016, risulta così composta:

1. Conti bancari	€ 3.378.162
2. Competenze lorde 4°trimestre 2017	€ 715

1. I saldi al 31 dicembre 2017 dei conti accesi presso l'Istituto Cassiere Banca Popolare di Bari sono i seguenti:

Conto	Numero	Saldo 31.12.2017
Conto di Tesoreria	528	1.814.056
Conto dedicato Progetto INCAME	529	44.882
Conto dedicato Progetto Bridge	530	1.248.220
Conto dedicato Progetto EdilLab	531	70.749
Conto dedicato Iniziative Promozionali	533	47.173
Conto dedicato Voucher Internazionalizzazione 2016	534	118.407
Conto dedicato Progetto Bridge-UP	547	34.675
Totale		3.378.162

La giacenza complessiva coincide col "Rendiconto di cassa al giorno 29.12.2016" trasmesso dall'Istituto Cassiere. Detta giacenza coincide con quella di fine esercizio in quanto nei giorni 30 e 31 dicembre (rispettivamente sabato e domenica) non ci sono movimenti.

2. Le competenze maturate al 4°trimestre 2017, pari a complessivi € 715, accreditate sui relativi conti bancari in data 2° gennaio 2018, sono le seguenti:



Conto	Numero	Importo
Conto di Tesoreria	528	267
Conto dedicato Progetto INCAME	529	25
Conto dedicato Progetto Bridge	530	373
Conto dedicato Progetto EdilLab	531	9
Conto dedicato Iniziative Promozionali	533	10
Conto dedicato Voucher Internazionalizzazione 2016	534	24
Conto dedicato Progetto Bridge-UP	547	7
Totale		715

- Cassa

Tale voce è iscritta in bilancio per € 330,00 come da seguente dettaglio:

cassa incassi da clienti Laboratorio per contanti	€ 0
cassa economale Laboratorio	€ 0
cassa economale SI Impresa	€ 330

Le giacenze delle casse della Divisione Laboratorio sono state riversate sul CC di tesoreria rispettivamente in data 13 e 29 dicembre 2017.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Tale voce, non presente nel bilancio 2016, è iscritta per € 5.500 e riguarda la quota di competenza dell'esercizio 2018 delle assicurazioni obbligatorie pagate nel 2017.



PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio dell'Azienda alla data del 31.12.2017 è pari ad euro 3.974 e risulta invariato rispetto al 2016, come da seguente dettaglio. Tale voce è costituita da:

A Fondo acquisizioni patrimoniali iscritto € 15.045

B Avanzi/disavanzi risultato di esercizio € - 11.071

TOTALE (A-B) 3.974

A Il fondo acquisizioni patrimoniali è relativo all'accantonamento iscritto per pari importo nel bilancio dell'azienda Agripromos al 31 dicembre 2015 e verrà destinato ad eventuali acquisizioni patrimoniali dell'Azienda senza incidere sulla contribuzione camerale.

B Gli avanzi/disavanzi di esercizio derivano dai bilanci delle aziende speciali al 31 dicembre 2015:

Perdita portata a nuovo COMTUR € 44.004

Utili portati a Nuovo LCM € 31.569

Utili portati a Nuovo PROTEUS € 1.085

Utili portati a Nuovo COMTUR € 279

TOTALE € 11.071



FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO

Tale voce è iscritta in bilancio per € 1.487.093, si incrementa di € 29.930 rispetto al saldo al 31/12/2016 per effetto della seguente movimentazione:

Fondo 2016	+ Accantonamento	- Anticipazioni	- Utilizzo	- Imposta sostitutiva	Fondo 2017
1.457.163	117.606	34.955	47.752	4.969	1.487.093

L'accantonamento è composto dalla quota annuale (€ 88.377) e dalla rivalutazione del Fondo 2016 (€ 29.229) così come previsto dall'art. 2120 del Codice Civile.

Gli anticipi sono stati erogati a due dipendenti secondo le fattispecie previste dall'art 2120 del Codice Civile.

L'utilizzo è relativo alla liquidazione del TFR corrisposta nel corso dell'esercizio ad un dirigente.

L'imposta sostitutiva è pari al 17% della rivalutazione annuale, come previsto dall'art.1 comma 623 dalla legge n. 190 del 23 dicembre 2014 (Stabilità 2015),

DEBITI DI FUNZIONAMENTO

- Debiti verso Fornitori

Tale voce è iscritta in bilancio per € 2.700.579 e si decrementa di € 519.549 rispetto al saldo al 31/12/2016. L'importo si riferisce a forniture di beni e servizi di diversa natura inerenti l'attività istituzionale, commerciale ed il funzionamento della struttura.

Il saldo risulta così composto:

Descrizione	Importo
Fornitori	1.101.542
Note Credito da ricevere	- 6.766,34
Debiti v/Tour operator	687.795
Fatture da ricevere	512.087
Fatture da ricevere bandi Voucher 2017	405.922
Totale	2.700.579



I debiti verso Tour Operator per € 687.795 attengono ad un progetto dell'azienda incorporata COM.TUR finanziato dalla Camera di Commercio di Napoli, concluso e rendicontato nel 2015 e non ancora liquidato dalla CCIAA di Napoli.

- Debiti v/CCIAA di Napoli

Tale voce è iscritta in bilancio per l'importo di € 112.020 e si incrementa rispetto all'esercizio precedente di € 33.281. L'importo è relativo:

- al debito per la Direzione Amministrativa anni precedenti del Laboratorio Chimico per € 50.000, importo inalterato rispetto al 2016;
- al riversamento da effettuarsi del credito per recupero somme dipendenti sino a cinque anni ante fusione per € 28.739, importo inalterato rispetto al 2016;
- al riversamento da effettuarsi del credito per recupero somme dipendenti sino a dieci anni ante fusione per € 33.281, importo non presente nel 2016 (cfr. Voce Altri Crediti dell'Attivo Patrimoniale).

- Debiti v/Organismi nazionali e comunitari

Tale voce è iscritta in bilancio per l'importo di € 191.075 risulta inalterata rispetto al precedente esercizio. Si tratta di somma riveniente da Eurosportello relativa ad anticipi ricevuti dalla Regione Campania per attività realizzate negli anni precedenti col finanziamento del POR Campania in attesa di definizione.

- Debiti Tributarî e Previdenziali

Tale voce è iscritta in bilancio per l'importo di € 65.577 si decrementa rispetto all'esercizio precedente di € 138.278.

Trattasi di debiti sorti per oneri sociali e previdenziali e ritenute erariali su prestazioni di lavoro dipendente e autonomo.



- Debiti v/Dipendenti

La voce pari ad € 424.952 presenta un decremento € 5.818 rispetto al 2016 e risulta così dettagliato:

	Descrizione	Importo
1	Debiti vs. personale c/retribuzioni	282.911
2	Debiti vs. personale per incentivi	134.680
3	Debiti V/dipendente cessato	8.071
4	Personale c/nota spese	- 710
	Totale	424.952

1 I Debiti vs. personale c/retribuzioni sono relativi all'accantonamento dei ratei per XIV^o, festività soppresse, ferie residue e ROL alla data del 31.12.2017.

2 I Debiti vs. personale per incentivi sono relativi ad € 42.812 riveniente dal bilancio Eurosportello ante fusione e dall'accantonamento dell'esercizio di € 91.868 come da piano performance approvato

3 I Debiti V/dipendente cessato sono relativi al saldo delle competenze maturate da un dipendente non più in servizio ancora da corrispondere

- Debiti v/Organi Istituzionali

La voce pari ad € 86.779 si decrementa € 15.361 rispetto al 2016 e risulta così dettagliata:

Debiti v/amministratori € 82.387

Debiti v/Revisori € 4.392

TOTALE 86.779

I debiti verso amministratori sono relativi ai debiti verso CDA già esistenti nei bilanci di LCM ed Agripromos ed a debiti Agripromos verso un comitato tecnico scientifico ante fusione. Il saldo diminuisce per la cancellazione del debito del Commissario Straordinario Cav Lav. Gaetano di € 17.389 per effetto della seguente movimentazione:



cancellazione dei crediti riportati dalle aziende speciali per il recupero delle somme erogate al Commissario Cola in seguito alla rinuncia dell'eredità da parte degli eredi per € 16.549.

I debiti verso i revisori per € 840 relativi agli emolumenti maturati nel secondo semestre 2017 e liquidati nel mese di gennaio 2018 opportunamente riclassificati.

- Debiti Diversi

La voce di € 52.982 presenta un decremento rispetto al consuntivo 2016 di € 991. Trattasi per € 52.982 di partite debitorie rivenienti dal Laboratorio Chimico. IL decremento è relativo a debiti verso Allianz Assicurazioni rivenienti da COM.TUR per i quali è stato effettuato il conguaglio.

- Clienti conto anticipi

La voce di € 883.305 presenta un incremento rispetto al consuntivo 2016 di € 699.888.

In questa voce sono registrati gli acconti ed i saldi versati dalla Commissione Europea relativamente ai progetti EEN, INCAME e BRIDGE UP, sia per la quota di attività svolte da SI Impresa quale capofila monomandatario del Consorzio sia per le quote di competenza dei diversi Partners dei tre progetti. Per quanto riguarda il saldo delle attività svolte da SI Impresa relative al biennio 2015/2016 si rinvia al commento della corrispondente voce di Ricavo.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

- Fondo Contenzioso del Lavoro

Tale voce, iscritta in bilancio per € 350.473 invariata rispetto al precedente esercizio, riviene dal bilancio consuntivo 2015 Cevvitec ed è relativa all'accantonamento per i giudizi promossi da tre ex collaboratori del Cevvitec pendenti innanzi al Tribunale di Napoli. L'importo era stato prudenzialmente determinato in base alle percentuali di soccombenza



indicate dallo Studio Legale Toffoletto De Luca Tamajo e Soci, incaricato della difesa in giudizio dell'Azienda, con nota acquisita al protocollo aziendale 13-0475 del 9 aprile 2013. Si segnala che il Giudice del Lavoro dr. Luigi Ruoppolo del Tribunale di Napoli - Sezione Lavoro, con sentenze del 08.01.2014 ha rigettato i ricorsi dei tre ricorrenti con la compensazione delle spese legali. Il Fondo prudenzialmente non è stato chiuso, in attesa di riscontro da parte dello studio legale di cui sopra relativamente alla conoscenza dei termini utili per la controparte per gli eventuali ricorsi in appello. Per questo motivo non è stata richiesta alla Camera di Commercio di Napoli la liquidazione del saldo del contributo 2012, descritto nella voce dell'attivo Crediti v/CCIAA, dato il permanere dell'incertezza sull'esito definitivo dei ricorsi e la conseguente possibile restituzione alla Camera di parte dell'importo accantonato.

- Altri Fondi

La voce iscritta in bilancio per euro € 600.747 si decrementa di € 33.672 e comprende:

Descrizione	2016	2017	Differenza
Altri fondi per rischi e oneri differiti da apertura aziende ante fusione	496.980	480.401	16.579
Fondo accant. indennità aggiuntive	120.346	120.346	0
F.do accantonamento sindacale	109	0	109
Fondo L.122/2010	4.653	0	4.653
Acc.to 10% DDL 78/2010	12.330	0	12.330
Totale	634.418	600.747	33.671

L'utilizzo di € 16.579 è relativo alla copertura del credito V/ Comune di Napoli per il rimborso del costo personale per cariche elettive (Cfr Voce Altri Crediti).

I Fondi per accantonamento sindacale, per L 122/2010 e per DDL 78/2010 sono stati stralciati in quanto divenuti insussistenti. A copertura dello stralcio è stata generata una sopravvenienza attiva.



RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce Ratei e Risconti passivi si azzera per effetto della cancellazione di:

Ratei passivi per € 1.777 relativi ad utenze rilevate per competenza anno 2016 e divenute insussistenti. A copertura è stata utilizzata una sopravvenienza attiva

Risconti passivi per € 5.447, relativi a risconti su cespiti acquisiti ante 2009 completamente ammortizzati al 31.12.2017 rivenienti dal bilancio Eurosportello ante fusione.

Segnaliamo, infine, che non vi sono debiti assistiti da garanzia sui beni aziendali.



VOCI DI COSTO/RICAVO

RICAVI ORDINARI

- Proventi da servizi

Tale voce, iscritta in bilancio per un valore di € 809.750, si decrementa di € 239.076 rispetto al saldo al 31/12/2016, ed è relativa ai ricavi di competenza dell'esercizio per attività a committenza CCIAA di Napoli - € 469.954 - e per attività da terzi committenti - € 339.796, I

I Proventi a committenza camerale sono di seguito dettagliati:

Progetto	Importo
Voucher Promozione del territorio Natale 2017	157.514
Voucher 2017 Certificazione volontaria	151.008
Voucher 2017 Abbattitori	76.165
Voucher 2017 Partecipazione Fiere	36.063
Merano Wine Festival 2017	27.680
PANEL Test Olio 2017 – Divisione LCM	8.865
Vinality 2017	5.927
32° Convegno Giovani Imprenditori – Capri ottobre 2017	5.846
Incontro Farnesina	886
TOTALE	469.954

Per il commento si rinvia alla Voce crediti Verso CCIAA di Napoli

I Proventi da terzi committenti sono di seguito dettagliati:

Progetto	Committente	Importo
Analisi Chimiche LCM	Aziende/Privati	205.982
Convenzione attività 2017 Fondazione ITS-MSTM	Fondazione ITS-MSTM	39.778
Corsi Crescere Imprenditori	Unioncamere Nazionale	38.462
Vinality 2017	Quote di partecipazione	36.000
Corsi Sommelier	Quote di partecipazione	11.885
Quota 2017 Consorzio EdilLab	Regione Campania	4.289
Progetto Botteghe quota 2017 2017	ANPAL Servizi Spa	1.900
Partecipazione a commissione gara di personale LCM	A.S.I.A Az. Sp. Igiene e Ambiente	1.500
	TOTALE	339.796



- Altri Proventi e rimborsi

Tale voce, iscritta in bilancio per un valore di € 5.688, si decrementa di € 6.380 rispetto al saldo al 31/12/2016, ed è relativa ai ricavi di competenza dell'esercizio per:

Descrizione	Importo
Chiusura Risconti Passivi	5.447
Arrotondamenti attivi	241
TOTALE ALTRI PROVENTI E RIMBORSI	5.688

Per la chiusura dei risconti Passivi si rinvia al commento della relativa voce di Passivo.

- Contributi da organismi comunitari

Tale voce è iscritta in bilancio per un importo di € 463.127 si incrementa di € 259.423 rispetto al saldo al 31/12/2016, ed è relativa ai ricavi di competenza come da seguente dettaglio:

Progetto	Importo
Progetto Bridge Economy biennio 2015/2016	298.266
Progetto Bridge Economy 2017	162.823
Progetto INCAME 2017	2.038
TOTALE CONTRIBUTI COMUNITARI	463.127

In seguito all'approvazione del rendiconto di spesa da parte della Commissione Europea, le attività del Progetto Bridge Economy nel biennio 2015/2016, hanno generato un ricavo per l'Azienda di € 298.266 che costituisce interamente autofinanziamento in quanto generato per differenza rispetto ai costi diretti.

I ricavi relativi alle attività 2017 costituiscono il ribaltamento dei costi diretti. Il ricavo finale sarà determinato in analogia al biennio precedente all'approvazione da parte della Commissione Europea del rendiconto di spesa relativo al biennio 2017/2018.

- Contributo della Camera di Commercio di Napoli

Tale voce è iscritta in bilancio per un valore complessivo di € 1.876.789, e si decrementa di € 646.318, rispetto al precedente esercizio. Il Contributo in Conto Esercizio costituisce l'apporto dell'Ente Camerale al pareggio di bilancio. Per la contabilizzazione del Contributo



Nota Integrativa al Bilancio Consuntivo 31.12.2017 - Art. 23 DPR 254/2005

della Camera di Commercio di Napoli, si veda quanto specificato nell'Introduzione Preliminare alla presente Nota Integrativa nonché nel commento della voce Crediti V/ CCIAA di Napoli

COSTI DI STRUTTURA

Organi istituzionali

Tale voce, iscritta in bilancio per un valore di € 11.100, si decrementa rispetto al saldo al 31/12/2016 di € 24.051. I Costi per Organi Statutari sono relativi ai costi di competenza dell'esercizio per il Collegio dei Revisori ai sensi del DL 219/2016:

Descrizione	Importo
Emolumenti del Collegio dei Revisori	8.785
Rimborsi spese del Collegio dei Revisori	2.315
Totale	11.100

Con Decreto del Presidente della Giunta della Regione Campania n. 223 del 05/11/2015 è stato sciolto il Consiglio della CCIAA di Napoli ed è stata nominata la dott.ssa Maria Salerno quale Commissario Straordinario della Camera stessa sino al rinnovo del Consiglio Camerale. Con successivo Decreto n. 58 del 03/03/2016 il Presidente della Giunta della Regione Campania ha nominato Commissario Straordinario della CCIAA di Napoli l'Avv. Girolamo Pettrone.

Ai sensi dello statuto il Commissario Straordinario della CCIAA di Napoli è il legale rappresentante di Si-Impresa e organo monocratico di indirizzo politico. La carica non è retribuita.

Personale

La forza lavoro al 31.12.2017, invariata rispetto al 2016, ammonta a 35 unità, così suddivise per tipologia:

Tipologia	Si - Impresa
Dirigenti	3
Dipendenti *	32
* di cui part time	4
TOTALE	35



a) Le competenze al personale sono relative a:

Descrizione	2017
Retribuzioni per lavoro ordinario	1.288.567
Ratei Ferie e quattordicesima – Stanziamento ROL	-104.162
Retribuzioni per lavoro straordinario	4.712
Totale Competenze al personale	1.189.117

Si evidenzia che il costo per ratei e ROL è negativo per differenza tra la chiusura dello stanziamento 2016 di € 330.420 e l'accantonamento 2017 di € 226.258

b) Gli oneri sociali sono relativi a:

Descrizione	2017
Oneri INPS	349.563
Oneri Previdenziali integrativi direzione	51.664
INAIL	5.492
Cassa QUAS Quadri	2.800
Fondo EST	2.880
Totale Oneri Sociali	412.399

c) L'accantonamento al Fondo T.F.R. è relativo alla quota di competenza dell'esercizio al netto dell'imposta sostitutiva, come dettagliato nel commento alla voce Fondo Trattamento di Fine Rapporto.

d) Gli altri costi sono relativi a oneri di diversa natura maturati nell'esercizio (visite mediche periodiche, formazione, rimborsi spese per trasferte ecc.).

- Funzionamento

Tale voce, iscritta in bilancio per un valore complessivo di € 379.079, si decrementa di € 182.722 rispetto al saldo al 31/12/2016, ed è così dettagliata:



Descrizione	Importo
a) Prestazioni di servizi	234.080
b) Godimento beni di terzi	63.727
c) Oneri diversi di gestione	81.272
Totale Spese di funzionamento	379.079

a) Le prestazioni di servizi, iscritte in bilancio per € 234.080, si decrementano di € 141.721 e sono così dettagliate:

Descrizione	Importo
Costi di funzionamento LCM	135.374
Consulenze	49.188
Spese Telefoniche	4.097
Servizi telematici	12.870
Certificazione Qualità	2.168
Manutenzione e pulizia	5.683
Sicurezza	7.842
Materiali di consumo	3.001
Licenze d'uso e canoni	3.081
Assicurazioni	7.821
Postali e spedizioni	1.151
Utenza enel	1.804
TOTALE	234.080

I costi di funzionamento Laboratorio Chimico Merceologico sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Importo
Direzione Tecnica	35.540
Materiale per analisi	23.549
Lavaggio vetriere	19.470
Analisi presso altri laboratori	12.761
PANEL Test olio	11.981
Manutenzione attrezzature	11.256
Certificazione ACCREDIA	8.968
Software gestionale	6.840
Smaltimento rifiuti speciali	2.337
Varie	1.772



Ring Test olio e metalli preziosi	900
TOTALE	135.374

I costi di consulenza sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Importo
Consulenze amministrative e fiscali	34.355
Consulenze legali	14.833
Totale	49.188

b) Il Godimento beni di terzi, iscritti a bilancio per € 63.727, s'incrementano di € 8.577 rispetto al saldo 2016.

Tale differenza è da imputare per gran parte al costo degli oneri consortili non rilevati dall'anno 2015 a causa di un contenzioso in essere tra il Consorzio Ge.SE.Ce.di, gestore dei servizi di pulizia e vigilanza del Centro Direzionale e i proprietari degli uffici. La causa si è conclusa nel 2017 con la rilevazione delle quote da versare al Consorzio a carico di ciascun proprietario/affittuario.

c) Gli oneri diversi di gestione, iscritti a bilancio per € 81.272, si decrementano di € 49.578 e sono così composti:

Descrizione	Importo
Oneri tributari	52.860
Cancelleria, materiali di consumo	19.010
Contributi associativi	5.000
Certificazione di Qualità	2.507
Oneri diversi	1.895
Totale Oneri diversi di gestione	81.272

Si segnala che gli oneri tributari sono relativi a:

Descrizione	Importo
IRAP	35.160
IRES	13.843
TARSU	3.857



Totale Oneri tributari	52.860
-------------------------------	---------------

I contributi associativi per € 5.000 sono relativi al costo sostenuto per la partecipazione alla Fondazione ITS Moda, autorizzata con Determinazione dell'Amministratore Unico n° 72 del 14.12.2017. La Fondazione, costituitasi in data 28 dicembre 2017 presso la CCIAA di Napoli, nasce con la finalità di sostenere l'integrazione tra i sistemi di istruzione, promozione e lavoro, nel complesso comparto della Moda Campana, promuovendo la diffusione della cultura tecnico scientifica in tale settore.

Ne fanno parte, in qualità di soci fondatori, trenta soggetti tra pubblici e privati,

AMMORTAMENTI e ACCANTONAMENTI

Tale voce è iscritta in bilancio per € 13.824 come meglio dettagliato alla voce Immobilizzazioni dello Stato Patrimoniale.

COSTI ISTITUZIONALI – Spese per progetti ed iniziative

Tale voce è iscritta in bilancio per un valore di € 978.432, si decrementa di € 497 rispetto al saldo al 31/12/2016. L'importo si compone:

	Tipologia	Importo
1	Affidamenti CCIAA NA	425.107
2	Attività autofinanziate	292.644
3	Affidamenti da terzi committenti	233.001
4	Integrazione contributo CCIAA NA	27.680
	Totale	978.432

1 Affidamenti della CCIAA Napoli

In questa voce rientrano i servizi resi dall'azienda alla CCIAA di Napoli:

Iniziativa	Importo
-------------------	----------------



Avvisi Pubblici per l'erogazione di Voucher	415.589
Convegno Giovani Imprenditori	5.846
Vinitaly 2017	2.727
Incontro Ministro degli Esteri	945
Totale	425.107

2 Attività autofinanziate

In questa voce rientrano le attività realizzate da SI impresa senza specifica contribuzione camerale:

Iniziative	Importo
Promozione turistico culturale Napoli e Provincia	151.186
Percorsi formativi enogastronomici	36.565
Gustus	27.143
Realizzazione guida prodotti tipici Provincia di Napoli	16.104
Promozione produzioni tipiche Pompei	15.400
SMAU IV ^ Edizione	13.628
Incaming delle delegazioni bulgare	8.278
Spot audio video per la promozione delle eccellenze campane	7.930
Partecipazione II^ Edizione Pizza Unesco	6.100
Presenza pubblicitaria Sole 24Ore	5.130
III^ Edizione Convegno Finance Start Up ODCEC competition 2017	5.000
Incontri ambasciatore Benin	180
Totale	292.644

3 Affidamenti da terzi committenti

Progetto	Committente	Importo
Progetto Bridge EEN	Commissione Europea	162.823
Corso Crescere imprenditori	Unioncamere Nazionale	22.360
INCAME	Commissione Europea	2.038
Vinitaly 2017	Quote di partecipazione	36.000
Centro Sperimentale per lo Sviluppo delle Competenze nel settore delle Costruzioni in Campania	Consorzio Edil Lab	9.780
Totale		233.001

4 Integrazione contributo CCIAA NA

L'integrazione del Contributo Ordinario di € 27.680 riguarda la partecipazione al Merano Wine Festival 2017.



GESTIONE FINANZIARIA

- Proventi Finanziari

Tale voce, iscritta in bilancio per un valore di € 4.375, si incrementa di € 960 rispetto al saldo al 31/12/2016 e risulta così composto:

Descrizione	Importo
Interessi sui Conti bancari	2.342
Differenze attive su cambi	1.427
Interessi su Titoli di Stato a garanzia TFR	606
Totale	4.375

Gli interessi attivi sono relativi ai ricavi di competenza dell'esercizio per gli interessi lordi maturati sui sette conti accesi presso l'Istituto Cassiere Banca Popolare di Bari, nonché sui Titoli di Stato depositati presso il medesimo istituto cassiere, detenuti a garanzia del fondo TFR.

La differenza attiva su cambi deriva dal pagamento di due fatture ricevute a settembre nel 2016 dal fornitore Quiris Media LTD, contabilizzate in euro al cambio dell'epoca e liquidate a giugno 2017 con una differenza positiva sul cambio.

- Oneri Finanziari

Tale voce, iscritta in bilancio per un valore di € 907, si decrementa di € 2.401 rispetto al saldo al 31/12/2016 e risulta così composto:

Descrizione	Importo
Commissioni e spese bancarie	761
Commissioni disponibilità fondi	146
Totale	907

GESTIONE STRAORDINARIA

- Proventi Straordinari



Nota Integrativa al Bilancio Consuntivo 31.12.2017 - Art. 23 DPR 254/2005

Tale voce, iscritta in bilancio per un valore di € 69.673, si incrementa di € 67.934 rispetto al 2016.

La voce è relativa a componenti positivi di reddito di competenza dei precedenti esercizi rivenienti per la maggior parte dalla gestione delle Aziende Speciali e riportate nei bilanci delle stesse ante fusione.

Descrizione	Importo
Storno compensi CTS – AZ. SP. Agripromos	36.144,00
Chiusura Fondo ex L122/2010 – AZ.SP. LCM	12.330,36
Seminari Tecnico formativi di orientamento ai mercati internazionali	6.000,00
Chiusura Note Credito da ricevere	5.965,77
Cancellazione Fondo ex L122/2010 – AZ. SP: PROTEUS	4.652,81
Chiusura ratei passivi – AZ. SP: COMTUR	1.585,79
Altro	2.994,40
Totale	69.673,13

Si rimanda al commento delle Voci Fondi Rischi ed Oneri, Debiti Verso Organi e Ratei Passivi per maggiore dettaglio sulle sopravvenienze derivanti dalla gestione delle Aziende Speciali ante fusione.

Seminari Tecnico formativi di orientamento ai mercati internazionali e Chiusura Note Credito da ricevere sono componenti positivi di reddito non stanziati nel 2016.

- Oneri Straordinari

Tale voce, iscritta in bilancio per un valore di € 17.030 si incrementa di € 16.130 rispetto al 2016 ed è relativa a componenti negativi di reddito di competenza dei precedenti esercizi.

Il saldo è costituito per € 12.933 (76% del totale) per il riallineamento del credito IRES al Modello Unico dell'Azienda Speciale PROTEUS ante fusione.

Si segnala, infine, che non vi sono fatti di rilievo intervenuti dopo la data di chiusura del bilancio di cui si sia dovuto tenere conto.



Camera di Commercio
Napoli

S.I. Impresa – Azienda Speciale della CCIAA di Napoli

Nota Integrativa al Bilancio Consuntivo 31.12.2017 - Art. 23 DPR 254/2005

Il Dirigente Area Amministrativa



L'Amministratore unico


