

Attivo circolante*Rimanenze*

L'importo di euro **196.112,95** scaturisce dalla valutazione delle rimanenze di natura commerciale sulle giacenze in magazzino di carnet Ata, Tir e certificati d'origine alla data del 31.12.2007 valorizzate sulla base del criterio Fi.fo

Crediti di funzionamento

Il totale dei crediti di funzionamento al 31.12.2007 di euro **57.106.454,24** viene così ripartito:

Crediti v/CCIAA

DESCRIZIONE VOCI	VALORE AL 31.12.2006	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2007
		AUMENTI	DIMINUZIONI	
Crediti da quote associative	2.612.951,43		1.931.098,73	681.852,70
Crediti per aspett.sindacali	431.187,26	34.146,47		465.333,73
Crediti per fondo perequativo	10.663.157,06	17.305.881,28		27.969.038,34
Crediti per servizi commerciali al sistema	193.200,39		107.967,01	85.233,38
Crediti per rimborso spese diritto annuale	4.616.176,49		2.871.208,46	1.744.968,03
TOTALE	18.516.672,63	17.340.027,75	4.910.274,20	30.946.426,18

L'importo dei crediti per servizi commerciali al sistema è determinato al netto dell'importo di euro *16.080,0* relativo all'accantonamento al fondo svalutazione crediti effettuato per il possibile mancato introito di una fattura emessa nel 2003 nei riguardi della CCIAA di Verona per le motivazioni sopra riportate.

Crediti v/organismi nazionali e comunitari

L'importo di euro *2.803.223,40* risulta suddiviso per singoli progetti:

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PROGETTO	EURO
Excelsior	1.269.558,32
Equal	26.553,87
Progetto Regione Abruzzo	14.520,00
Europass 1	31.672,26
Europass 2	59.546,72
Formazione Impresa	207.572,38
Forsi ex -Sopimi	17.184,82
Progetto Apat	58.600,00
Progetto CRM	14.405,00
Regione Lazio	9,30
Inran	725.600,73
Ministero del Lavoro Promozione Sociale	378.000,00
TOTALE	2.803.223,40

Crediti per servizi c/terzi

DESCRIZIONE VOCI	VALORE AL 31.12.2006	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2007
		AUMENTI	DIMINUZIONI	
Crediti per diritti doganali	276.559,75		103.223,31	173.336,44
Crediti per gestione albo rifiuti	20.874.660,62		2.823.081,36	18.051.579,26
TOTALE	21.151.220,37		2.926.304,67	18.224.915,70

La cifra di euro 173.336,44 concerne il credito per diritti doganali vantati nei riguardi delle Associazioni garanti estere delle convenzioni ATA e TIR e, relativamente agli Ata, nei confronti dei titolari dei carnet rilevati irregolari. L'importo di Euro 18.051.579,26 è quello complessivamente dovuto dal riversamento da parte delle Camere di commercio degli avanzi risultanti dalla gestione dell'albo smaltitori per gli esercizi 2003, 2004 e 2005, 2006 e 2007; avanzi che vanno trasferiti alle Camere di commercio che hanno conseguito disavanzi e per la restante parte al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Crediti diversi

DESCRIZIONE VOCI	VALORE AL 31.12.2006	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2007
		AUMENTI	DIMINUZIONI	
Crediti per depositi cauzionali	12.291,67			12.291,67
Crediti v/dipendenti	3.154,12		1.954,12	1.200,00
Altri Crediti	871.561,11	1.182.843,15		2.054.404,26
TOTALE	887.006,90	1.182.843,15	1.954,12	2.067.895,93

L'importo di euro 12.291,67 di depositi cauzionali riguarda per euro 206,58 il deposito Viacard, per euro 4.648,11 il deposito versato per l'affitto dei Magazzini di Via Cadorna, per euro 7.436,98 il deposito per il contratto di affitto per i locali di Campo Marzio.

La somma di euro 1.200,00 riguarda il recupero nei riguardi del personale dipendente degli anticipi concessi per le missioni effettuate nel corso dell'anno.

L'importo di **2.054,4** migliaia di euro iscritto nella voce "Altri crediti" risulta così suddiviso:

- 71.408,81 euro quale credito esistente nei confronti della Funzione Pubblica per il rimborso dei costi sostenuti negli anni 1999 e 2000 dall'Ente per la ex-dipendente Francesca Aprile partecipante al corso per la carriera dirigenziale presso la Scuola Superiore della P.A.;
- 524.580,00 euro quale credito esistente nei riguardi della Regione Puglia per la campagna di sensibilizzazione sul turismo in Puglia;
- 12.000,00 euro in relazione al credito vantato nei confronti del Comune Carovigno e dei centri commerciali naturali di Salerno per l'attività di assistenza e consulenza prestata dall'ente nella redazione dello studio di programmazione commerciale dello stesso Comune;
- 237.746,40 euro per credito vantato nei riguardi di Infocamere per l'attività del rilascio delle carte tachigrafiche per il primo semestre 2007.;
- 88.088,85 euro per credito ancora esistente nei confronti di alcuni ex-Amministratori per la sentenza di condanna della Corte dei Conti n° 179/2001/A;
- 124.266,00 euro per crediti esistenti nei confronti di Enti e Organismi pubblici e privati per le commesse ricevute dal Centro Studi Unioncamere relativamente all'elaborazione di dati estratti dal sistema informativo Excelsior;

- 697.500,00 euro per un credito vantato nei confronti della società TECNOPOLIS in relazione alla realizzazione del portale telematico interregionale di promozione turistica della Regione Puglia;
- 140.000,00 euro quale credito complessivo esistente nei confronti delle CCIAA di Torino e di Milano per il Progetto "Vetrina sul Mediterraneo";
- 10.368,50 euro per credito esistente nei confronti della CCIAA di Chieti in relazione al progetto Le-Te;
- 32.554,09 euro quale credito riscontrato nei confronti dell'INAIL in sede di versamento del saldo 2007 e dell'acconto 2008;
- 115.891,61 euro quale rimborso dei costi di distacco del Dr. Girardi e del dott. Sammarco per il periodo 01.10.07 – 31.12.07 dovuti dall'Unione Regionale dell'Emilia Romagna e dalla CCIAA di Perugia;

Crediti v/banche

L'importo di euro **1.010,1** migliaia di euro è pari all'ammontare degli interessi lordi maturati sulla giacenza del conto dell'ente n. 44 alla data del 31.12.2007.

Credito v/Unioncamere Bruxelles

Il credito di euro **330.760,00** è relativo all'anticipo erogato nell'anno 2007 alla Sede di Bruxelles; anticipo recuperato in sede di verifica della rendicontazione delle spese dell'ultimo trimestre dell'esercizio avvenuta nel corso del 2008.

Crediti v/Erario

Erario c/iva	13.181,40		3.611,40	9.570,00
Erario c/Ires acconti	221.941,40	33.042,60		254.984,00

La somma di euro **254.984,00** concerne gli acconti IRES versati nei mesi di maggio e novembre 2007.

Fatture da emettere

- L'importo di euro **1.458.493,96** risulta essere così costituito:
- per euro 64.726,22 quale credito esistente nei riguardi della CCIAA di Milano, dell'Unione Regionale della Lombardia, dell'Unione Regionale della Basilicata, dell'Unione Regionale della Toscana e della CCIAA Perugia per i servizi forniti dal Centro Studi nell'ambito dei sovracampionamenti Excelsior per le indagini commissionate nell'ultimo quadrimestre dell'esercizio 2007;
- per euro 263.307,29 quale credito esistente nei confronti del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali a seguito dell'invio della rendicontazione dei costi del Progetto Virgilio per le attività svolte nel periodo ottobre – dicembre 2007;
- per euro 1.032,92 quale credito vantato verso l'Assonautica per i servizi resi per l'anno 2007, inerenti all'utilizzo dei locali dell'Ente;
- per euro 7.200,00 quale rimborso dovuto dalla Universitas Mercatorum per le attività del gruppo di lavoro start - up; attività che hanno coinvolto direttamente un funzionario dell'ente;
- per euro 138.986,00 quale credito vantato nei riguardi di Infocamere per l'attività del rilascio delle carte tachigrafiche per il secondo semestre 2007.;
- per euro 232.500,00 in relazione al credito vantato nei confronti della società TECNOPOLIS per la realizzazione di attività relative all'anno 2007 con riferimento al portale telematico interregionale di promozione turistica nella Regione Puglia;
- per euro 750.741,53 per crediti vantati verso l'Apat in relazione all'attività svolta dall'ente per una commessa ricevuta in materia di servizi di raccolta di dichiarazioni ambientali via web;

Disponibilità liquide

Il totale delle disponibilità liquide di euro **121.070.356,58** rappresenta la giacenza dei conti correnti bancari al 31.12.2007 così articolata:

c/c n. 44 euro 53.860.941,75

c/c n.900 euro 67.069.644,39

c/c n. 1110 euro 139.770,44

L'importo delle giacenze presenti nei conti correnti esistenti presso l'istituto cassiere va integrato con l'ammontare delle disponibilità presenti in Banca d'Italia nel conto di Tesoreria Provinciale – euro 2.378.547,12 - vincolato al finanziamento dei progetti del sistema camerale relativi alla legge 84/2001

Complessivamente le disponibilità ammontano a euro **123.448.903,70**.

PASSIVO**Patrimonio netto**

L'importo di euro **47.690.923,06** è costituito per euro **16.308.590,78** dal patrimonio netto al 31.12.2007, per euro **24.747.976,31** dall'avanzo economico dell'esercizio 2007 e per euro **6.634.355,97** dalla riserva da partecipazioni incrementata nel corso dell'esercizio 2007 dell'importo di euro 2.157.916,96 come risulta dal prospetto sulla movimentazione delle partecipazioni azionarie al 31/12/07 allegato alla presente nota.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto di euro **3.596.726,95** risulta così determinato:

Fondo TFR al 31.12.2006	3.349.194,40
Quota adeguamento fondo al 31/12/2006 a seguito CCNL 2004/2005	+ 19.328,57
Quota accantonamento per debiti maturati nel corso dell'esercizio nei riguardi del personale cessato dal servizio nel 2007;	+ 1.865,93
Quota accantonamento anno 2007	+ 398.609,52
Imposta sostitutiva 11% anno 2007	- 12.497,73
Liquidazioni erogate nell'anno 2007	- 68.472,01
Anticipazioni concesse nell'anno 2007	- 91.301,73
Fondo TFR al 31.12.07	3.596.726,95

Debiti di funzionamento

L'importo di euro **144.077.645,78** risulta così articolato:

Debiti v/fornitori

DESCRIZIONE VOCI	VALORE AL 31.12.2006	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2007
		AUMENTI	DIMINUZIONI	
Debiti per spese funzionamento	453.024,71	472.125,82		925.150,53
Debiti per progetti e att.ordinaria	3.021.375,58		2.320.575,95	700.799,63
Debiti Indis	189.500,92	26.152,41		215.653,33
Debiti v/professionisti	122.004,98	155.872,59		277.877,57
TOTALE	3.785.906,19	654.150,82	2.320.575,95	2.119.481,06

Fatture da ricevere

L'importo di **1.295.154,38** si riferisce ai debiti per costi di competenza 2007 per i quali, alla chiusura del bilancio non si era ancora ricevuta la fattura e risulta così costituito:

- 144,10 migliaia di euro per i servizi ricevuti nel periodo novembre – dicembre 2007 nell'ambito del Progetto Virgilio;
- 231,0 migliaia di euro quale debito esistente nei confronti di Retecamere per la realizzazione di alcune attività nell'ambito del progetto di valorizzazione del turismo della Regione Puglia;
- 847,40 migliaia di euro in relazione ai costi sostenuti nell'anno 2007 dalla società del sistema Ecocerved per una commessa ricevuta dal Ministero dell'Ambiente in materia di servizi di raccolta di dichiarazioni ambientali via web;
- 54,1 migliaia di euro di debiti esistenti nei riguardi della società IC outsourcing e di Infocamere per i rimborsi da riconoscere per il personale da loro distaccato presso l'Unioncamere e riferiti al secondo semestre dell'esercizio;
- 14,2 migliaia di euro per le spese di funzionamento ed acquisto di documenti commercio con l'estero consegnati entro il 31.12.2007;

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- 4,2 migliaia di euro per per i servizi forniti nell’ambito dei sovracampionamenti Excelsior per le indagini commissionate nell’ultimo quadrimestre dell’esercizio 2007;

Debiti v/società del sistema

In questa voce oltre ai debiti relativi ai rimborsi dei costi sostenuti dall’Ente per i distacchi di personale, vengono collocati, per la prima volta, i debiti relativi ai servizi prestati dalle società del sistema per la realizzazione dei progetti e delle attività finanziate dall’Unioncamere.

DESCRIZIONE VOCI	VALORE AL 31.12.2006	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2007
		AUMENTI	DIMINUZIONI	
Infocamere	733.803,55	1.262.726,59		1.996.530,14
Mondimpresa	221.020,00		23.716,48	197.303,52
Isdaci	37.960,00		22.888,12	15.071,88
Tagliacarne	335.429,52	6.300,88		341.730,40
Dintec	397.165,46		225.210,41	171.955,05
Retecamere	1.852.480,85	202.742,74		2.055.223,59
Isnart		452.334,00		452.334,00
Uniontrasporti		151.860,80		151.860,80
Agroqualità		23.760,00		23.760,00
TOTALE	3.577.859,38	2.075.965,01	271.815,01	5.382.009,38

Debiti tributari e previdenziali

DESCRIZIONE VOCI	VALORE AL 31.12.2006	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2007
		AUMENTI	DIMINUZIONI	
Debiti v/istituti prev.li e ass.li	36.214,04	34.513,65		70.727,69
Erario c/iva		140,79		140,79
Debiti tributari	423.401,19	69.168,64		492.569,83
Erario c/irpef professionisti	28.082,41		7.671,91	20.410,50
Debiti v/erario imposta sostitutiva 12,50%		1.101.467,00		1.101.467,00
Debiti v/erario imposta sostitutiva 11%	9.141,00	3.251,37		12.497,37
TOTALE	496.838,64	1.208.541,45	7.671,91	1.697.813,54

Nella voce vengono iscritti per euro 53.802,37 i debiti per il versamento al fondo Mario Negri della quota di contributi al fondo pensioni per l’anno 2007 con riguardo al personale dirigenziale; per euro 67.382,90 l’accantonamento previsto dall’articolo 1, comma 63, della legge n. 266/05; per euro 5.267,21 il saldo Irap dell’anno 2007; per euro 146.952,00 il debito IRES per i redditi di natura commerciale conseguiti nell’anno 2007 (per redditi d’impresa euro 92.182,00; per altri redditi euro 54.770,00); per euro 272.749,97 il debito

verso l'erario per la ritenuta fiscale sugli interessi attivi rilevati sul conto corrente n° 44 al 31/12/2007; per euro 20.410,50 il debito verso l'Erario per le ritenute sui professionisti per i compensi erogati nel dicembre 2007; per euro 1.101.467,00 il debito verso l'erario per l'imposta sostitutiva del 12,50% sulla plusvalenza realizzata dalla vendita di n. 270.500 azioni della Borsa Spa; per euro 12.497,73 il debito verso erario per l'imposta sostitutiva dell'11% sulla rivalutazione del TFR dell'anno 2007.

Debiti v/CCIAA

DESCRIZIONE VOCI	VALORE AL 31.12.2006	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2007
		AUMENTI	DIMINUZIONI	
Per realizzazione progetti comunitari	176.923,84			176.923,84
Per fondo perequativo	82.610.351,10	14.969.281,40		97.579.632,50
Per realizzazione progetti f.do intercamerale	210.990,71	88.405,03		299.395,74
Per aspettative sindacali	407.552,98	24.205,87		431.758,85
TOTALE	83.405.818,63	15.081.892,30		98.487.710,93

Debiti v/organismi istituzionali

L'importo di euro **396.303,32** concerne per 301,9 migliaia di euro i debiti derivanti dall'organizzazione dell'Assemblea del dicembre 2007 e per la restante parte il debito esistente nei confronti dei membri del Consiglio, del Comitato di presidenza, del Collegio dei revisori dei conti e del Nucleo di valutazione per i compensi e i gettoni riferiti al secondo semestre dell'esercizio 2007, pagati nel corso dell'anno 2008.

Debiti diversi

DESCRIZIONE VOCI	VALORE AL 31.12.2006	VARIAZIONI		VALORE AL 31.12.2007
		AUMENTI	DIMINUZIONI	
Debiti v/ organismi associativi	15.199,85	18.494,38		33.694,23
Debiti diversi	10.705,34	9.164,56		19.869,90
TOTALE	25.905,19	27.658,94		53.564,13

L'importo di euro 33.694,23 corrisponde ai contributi associativi non ancora versati agli organismi ai quali l'Ente è associata e che alla data del 31/12/2007 risultano ancora da saldare;

Debiti v/Unioncamere Bruxelles

La cifra di euro **68.062,92** rappresenta il debito per le spese sostenute dall'ufficio di Bruxelles nel quarto trimestre dell'esercizio 2007; spese verificate e reintegrate dall'ufficio contabilità dell'Ente nel corso dell'esercizio 2008.

Debiti per servizi c/terzi

L'importo totale di euro **32.753.752,64** concerne per euro *11.442,29* i diritti doganali e le legalizzazioni riscossi e non ancora versati alla data del 31.12.2007; per euro *4.385.875,55* le spese sostenute dal sistema camerale per la riscossione del diritto annuale 2007 mediante modello F24 e da riversare all'Agenzia delle Entrate ai sensi della convenzione stipulata dall'Unioncamere con la stessa Agenzia; per euro *28.356.434,80* euro i debiti relativi ai rimborsi dovuti alle Camere di Commercio e al Ministero dell'Economia e delle Finanze per la gestione degli albi smaltitori a livello provinciale con riferimento agli anni 2002, 2003, 2004, 2005, 2006 e 2007.

Clienti c/anticipi

La cifra di **1.823.793,48** corrisponde al residuo dell'incasso dell'anticipo ricevuto per la realizzazione dei progetti per la promozione dell'istituto della conciliazione di cui al decreto del Ministero delle Attività Produttive del 23 novembre 2004; incasso a fronte del quale l'ente non ha prodotto, nel corso del 2007, corrispondenti ricavi.

Fondo per rischi ed oneri

L'importo di euro **1.437.788,33** viene così suddiviso:

- per euro *773.153,33* quale importo complessivamente accantonato per gli arretrati contrattuali per gli anni 2004, 2005 e 2006 da corrispondere al personale dipendente;
- per euro *189.435,00* quale saldo della gratifica da erogare ai dipendenti per l'anno 2007;

- per euro *168.200,00* quale saldo della retribuzione di risultato da corrispondere ai dirigenti per l'anno 2007;
- per euro *307.000,00* quale somme da corrispondere per la fornitura di servizi da parte di alcune società del sistema per i quali non si è ancora proceduto al collaudo della prestazione da parte delle Aree organizzative competenti;

Conti d'ordine

Nell'ambito della sezione dei conti d'ordine, figurano unicamente i residui attivi e passivi presenti nel rendiconto finanziario in relazione ad accertamenti di entrata e ad impegni di spesa assunti e per i quali la corrispondente prestazione non risulta fornita e ricevuta entro la fine dell'esercizio.