



**CAMERA di COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA MONZA BRIANZA**

**BILANCIO ESERCIZIO 2011**



**CAMERA di COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA MONZA BRIANZA**

## **BILANCIO ESERCIZIO 2011**

### **INDICE**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>pag. 1</b>
Attivo	<b>pag. 2</b>
Passivo	<b>pag. 3</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>pag. 4</b>
Schema	<b>pag. 5</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA</b>	<b>pag. 6</b>
Allegato 1 - Esercizio 2011: bilancio delle attività commerciali al 31/12/2011	<b>pag. 41</b>
Allegato 2 - Art.23, comma 1, lettera b) DPR 254/2005 – Immobilizzazioni al 31/12/2011	<b>pag. 46</b>
Allegato 3 - Art.23, comma 1, lettera g) DPR 254/2005 – Partecipazioni al 31/12/2011	<b>pag. 47</b>



**CAMERA di COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA MONZA BRIANZA**

**BILANCIO ESERCIZIO 2011**

**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO			Valori al 31/12/2010			Valori al 31/12/2011
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
a) Immateriali						
Software			€ 4.130,34			€ 5.924,48
Licenze d'uso			€ -			€ -
Diritti d'autore			€ -			€ -
Altre			€ -			€ -
<b>Totale immobilizzaz. immateriali</b>			<b>€ 4.130,34</b>			<b>€ 5.924,48</b>
b) Materiali						
Immobili			€ 27.745.498,84			€ 27.839.300,36
Impianti			€ 178.302,98			€ 185.406,69
Attrezzat. non informatiche			€ 43.715,64			€ 35.087,88
Attrezzature Informatiche			€ 73.901,07			€ 57.038,77
Arredi e mobili			€ 282.037,41			€ 210.953,04
Automezzi			€ -			€ -
Biblioteca			€ -			€ -
<b>Totale immobilizzaz. materiali</b>			<b>€ 28.323.455,94</b>			<b>€ 28.327.786,74</b>
c) Finanziarie	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI		ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	
Partecipazioni e quote		€ 167.612,35	€ 167.612,35		€ 167.612,35	€ 167.612,35
Altri investimenti mobiliari		€ -	€ -		€ -	€ -
Prestiti ed anticipazioni attive		€ 230.109,57	€ 230.109,57		€ 247.181,94	€ 247.181,94
<b>Totale immobilizzaz. finanziarie</b>		<b>€ 397.721,92</b>	<b>€ 397.721,92</b>		<b>€ 414.794,29</b>	<b>€ 414.794,29</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>€ 397.721,92</b>	<b>€ 28.725.308,20</b>		<b>€ 414.794,29</b>	<b>€ 28.748.505,51</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
d) Rimanenze						
Rimanenze di magazzino			€ 19.273,66			€ 28.708,34
<b>Totale Rimanenze</b>			<b>€ 19.273,66</b>			<b>€ 28.708,34</b>
e) Crediti di funzionamento	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI		ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	
Crediti da diritto annuale	€ -	€ 988.590,37	€ 988.590,37	€ -	€ 965.782,31	€ 965.782,31
Crediti v/ organismi e istituzioni nazionali e comunitarie			€ -			€ -
Crediti v/organismi del sistema camerale	€ 750.336,25		€ 750.336,25	€ -		€ -
Crediti v/clienti	€ 482.981,83		€ 482.981,83	€ 476.656,30		€ 476.656,30
Crediti per servizi c/terzi	€ -		€ -	€ 345.044,36		€ 345.044,36
Crediti diversi	€ 283.907,97		€ 283.907,97	€ 248.311,52		€ 248.311,52
Erario conto Iva				€ 339,85		€ 339,85
Anticipi a fornitori	€ -		€ -	€ -		€ -
<b>Totale crediti di funzionamento</b>	<b>€ 1.517.226,05</b>	<b>€ 988.590,37</b>	<b>€ 2.505.816,42</b>	<b>€ 1.070.352,03</b>	<b>€ 965.782,31</b>	<b>€ 2.036.134,34</b>
f) Disponibilità liquide						
Banca c/c			€ 10.382.543,29			€ 12.225.707,33
Depositi postali			€ 24.061,08			€ 38.752,65
Titoli			€ -			€ 2.978.000,00
<b>Totale disponibilità liquide</b>			<b>€ 10.406.604,37</b>			<b>€ 15.242.459,98</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>€ 12.931.694,45</b>			<b>€ 17.307.302,66</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>						
Ratei attivi						€ 38.456,47
Risconti attivi			€ 16.782,31			€ 18.570,85
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			<b>€ 16.782,31</b>			<b>€ 57.027,32</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>			<b>€ 41.673.784,96</b>			<b>€ 46.112.835,49</b>
<b>G) CONTI D'ORDINE</b>			<b>€ 3.208.226,14</b>			<b>€ 3.197.551,83</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>€ 44.882.011,10</b>			<b>€ 49.310.387,32</b>

ALL. D  
STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2011  
(previsto dall'articolo 22, comma 1)

CCIAA Monza e Brianza

PASSIVO			Valori al 31/12/2010			Valori al 31/12/2011
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
<i>Patrimonio netto esercizi precedenti</i>			€ 10.582.442,08			€ 3.948.662,79
<i>Avanzo/Disavanzo economico di esercizio</i>			€ 2.366.220,71			€ 3.708.032,65
<i>Riserva da attribuzione patrimoniale CCIAA di Milano</i>			€ 19.035.619,33			€ 19.035.619,33
<i>Riserva per iniziative connesse al credito delle PMI</i>						€ 1.000.000,00
<i>Riserva per investimenti patrimoniali</i>						€ 8.000.000,00
<i>Riserve da partecipazioni</i>			€ -			€ -
<b>Totale patrimonio netto</b>			<b>€ 31.984.282,12</b>			<b>€ 35.692.314,77</b>
<b>B) DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>						
<i>Mutui passivi</i>			€ 3.411.545,76			€ 3.229.724,00
<i>Prestiti ed anticipazioni passive</i>			€ -			€ -
<b>Totale debiti di finanziamento</b>			<b>€ 3.411.545,76</b>			<b>€ 3.229.724,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			€ -			€ -
<i>F.do trattamento di fine rapporto</i>			€ 1.877.685,20			€ 2.030.749,40
<b>TOT. F.DO TRATT. FINE RAPPORTO</b>			<b>€ 1.877.685,20</b>			<b>€ 2.030.749,40</b>
<b>D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI		ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	
<i>Debiti v/fornitori</i>	€ 2.338.514,14		€ 2.338.514,14	€ 2.485.058,77		€ 2.485.058,77
<i>Debiti v/società e organismi del sistema camerale</i>	€ 72.762,95		€ 72.762,95	€ 109.682,51		€ 109.682,51
<i>Debiti v/organismi e istituzioni nazionali e comunitarie</i>			€ -			€ -
<i>Debiti tributari e previdenziali</i>	€ 432.017,20		€ 432.017,20	€ 374.783,29		€ 374.783,29
<i>Debiti v/dipendenti</i>	€ 300.041,79		€ 300.041,79	€ 432.249,69		€ 432.249,69
<i>Debiti v/organismi istituzionali</i>	€ 112.821,24		€ 112.821,24	€ 329.977,23		€ 329.977,23
<i>Debiti diversi</i>	€ 778.111,94		€ 778.111,94	€ 1.048.634,54		€ 1.048.634,54
<i>Debiti per servizi c/terzi</i>	€ 93.984,17		€ 93.984,17	€ 147.460,85		€ 147.460,85
<i>Clienti c/anticipi</i>	€ 74.573,58		€ 74.573,58	€ 68.499,49		€ 68.499,49
<b>TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>€ 4.202.827,01</b>		<b>€ 4.202.827,01</b>	<b>€ 4.996.346,37</b>		<b>€ 4.996.346,37</b>
<b>E) FONDI RISCHI E ONERI</b>						
<i>Fondo imposte</i>			€ -			€ -
<i>altri fondi</i>			€ 180.345,47			€ 144.030,76
<b>TOT. F.DI PER RISCHI ED ONERI</b>			<b>€ 180.345,47</b>			<b>€ 144.030,76</b>
<b>F) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			€ -			€ -
<i>Ratei passivi</i>			€ 17.099,40			€ 19.670,19
<i>Risconti passivi</i>			€ -			€ -
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			<b>€ 17.099,40</b>			<b>€ 19.670,19</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>			<b>€ 9.689.502,84</b>			<b>€ 10.420.520,72</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			<b>€ 41.673.784,96</b>			<b>€ 46.112.835,49</b>
<b>G) CONTI D'ORDINE</b>			<b>€ 3.208.226,14</b>			<b>€ 3.197.551,83</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>€ 44.882.011,10</b>			<b>€ 49.310.387,32</b>



**CAMERA di COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA MONZA BRIANZA**

**BILANCIO ESERCIZIO 2011**

**CONTO ECONOMICO**

VOCI DI ONERE/PROVENTO	VALORI ANNO 2010	VALORI ANNO 2011	DIFFERENZE
<b>GESTIONE CORRENTE</b>			
<b>A) Proventi correnti</b>			
1) Diritto annuale	15.182.830,58	15.508.446,74	325.616,16
2) Diritti di segreteria	3.852.061,22	3.930.497,63	78.436,41
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	126.452,90	464.692,50	338.239,60
4) Proventi da gestione di beni e servizi	178.228,85	158.427,64	- 19.801,21
5) Variazione rimanenze	3.388,58	9.434,68	6.046,10
<b>Totale Proventi correnti (A)</b>	<b>19.342.962,13</b>	<b>20.071.499,19</b>	<b>728.537,06</b>
<b>B) Oneri Correnti</b>			
<b>6) Personale</b>			
a) Competenze al personale	2.239.674,38	2.244.585,25	- 4.910,87
b) Oneri sociali	561.698,28	568.600,96	6.902,68
c) Accantonamenti al TFR	183.204,26	140.306,18	- 42.898,08
d) Altri costi	373.725,50	343.906,60	- 29.818,90
<b>7) Funzionamento</b>	<b>5.594.120,12</b>	<b>5.385.140,55</b>	<b>- 208.979,57</b>
a) Prestaz. di servizi	2.991.506,11	2.664.012,93	- 327.493,18
b) Godimento di beni di terzi	142.373,16	139.495,65	- 2.877,51
c) Oneri diversi di gestione	563.890,67	781.219,85	217.329,18
d) Quote associative sistema camerale	1.399.453,95	1.386.299,21	- 13.154,74
e) Organi istituzionali	496.896,23	414.112,91	- 82.783,32
<b>8) Interventi economici</b>	<b>4.892.121,36</b>	<b>4.540.105,62</b>	<b>- 352.015,74</b>
<b>9) Ammortamenti e Accantonamenti</b>			
a) immob. immateriali	7.791,03	7.093,46	- 697,57
b) immob. materiali	387.666,09	382.483,45	- 5.182,64
c) svalutazione crediti	2.774.140,13	3.155.782,14	381.642,01
d) fondi rischi ed oneri	6.002,00	22.786,91	16.784,91
<b>Totale Oneri correnti (B)</b>	<b>17.020.143,15</b>	<b>16.790.791,12</b>	<b>- 229.352,03</b>
<b>Risultato della Gestione Corrente (A-B)</b>	<b>2.322.818,98</b>	<b>3.280.708,07</b>	<b>957.889,09</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>			
10) Proventi finanziari	81.749,57	249.359,54	167.609,97
11) Oneri finanziari	64.050,92	139.642,20	75.591,28
<b>Risultato della Gestione finanziaria</b>	<b>17.698,65</b>	<b>109.717,34</b>	<b>92.018,69</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>			
12) Proventi Straordinari	36.102,70	659.482,80	623.380,10
13) Oneri Straordinari	10.399,62	341.875,56	331.475,94
<b>Risultato Gestione Straordinaria</b>	<b>25.703,08</b>	<b>317.607,24</b>	<b>291.904,16</b>
<b>E) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA</b>			
14) Rivalutazione attivo patrimoniale	-	-	-
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	-	-	-
<b>Differenza rettifiche di valore attività finanziaria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.366.220,71</b>	<b>3.708.032,65</b>	<b>1.341.811,94</b>



**CAMERA di COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA MONZA BRIANZA**

**BILANCIO ESERCIZIO 2011**

**NOTA INTEGRATIVA**



## INTRODUZIONE

Il bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni del “Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio”, adottato con D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 (di seguito denominato in breve “Regolamento”), sulla base, in particolare, dei principi generali della contabilità economica e patrimoniale e, come previsto dall’articolo 1, comma 1 del citato D.P.R., dei requisiti della veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza. I valori esposti nei documenti che compongono il bilancio sono, infine, stati espressi secondo il principio della competenza economica (art. 2 del “Regolamento”).

Inoltre, il bilancio è stato redatto tenendo conto delle indicazioni della circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5/2/2009, e delle successive lettere circolari, che contengono i criteri da seguire per l’interpretazione e l’applicazione dei principi contabili previsti nel “Regolamento”. Per quanto non espressamente disposto dal “Regolamento” e dalle circolari sopra citate, si è fatto riferimento alla normativa del Codice Civile e ai principi contabili nazionali dei dottori commercialisti.

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti sulla base di quanto disposto dagli articoli 21 e 22 del “Regolamento”, negli schemi previsti dai due articoli sopra indicati, con i saldi comparativi dell’esercizio precedente per ciascuna voce, in modo da consentirne il confronto.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate nella presente Nota Integrativa, sono coerenti con quanto risulta dalle scritture contabili.

Il bilancio è corredato da schede nelle quali vengono illustrati i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi e ai programmi prefissati dal Consiglio con la relazione previsionale e programmatica e in cui viene esposto il consuntivo dei proventi, degli

oneri e degli investimenti per funzione istituzionale e il rendiconto finanziario in termini di liquidità.

In allegato n. 1, viene rappresentata l’attività di natura commerciale, che anche nell’anno 2011 non ha avuto una rilevanza particolarmente incisiva e attiene alle attività di natura economico-imprenditoriale avviate dall’Ente e costituite dalla vendita di beni quali documenti doganali internazionali (carnet ATA), carta filigranata e bollini per la stampa di certificati on-line, lettori smart-card e la prestazione del servizio di verifiche metriche, concorsi a premio e attività di conciliazione.

## **STATO PATRIMONIALE (art. 22 D.P.R. 254/2005)**

Lo stato patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi al termine dell'esercizio.

La valutazione delle voci iscritte nello Stato patrimoniale è avvenuta tenendo conto dei principi generali per la redazione del bilancio contenuti nell'articolo 1, di quanto disposto dall'articolo 26 del "Regolamento" in merito ai criteri di valutazione e in base ai principi contabili elaborati dalla commissione ex art.74 del "Regolamento" e riportati nella circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5/2/2009 e delle successive lettere circolari.

Commenti e dettagli relativi alle principali voci dello Stato Patrimoniale

**ATTIVO** **€46.112.835,49**

I criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

### Immobilizzazioni immateriali e materiali:

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri direttamente imputabili.

Gli immobili sono stati valutati al costo di acquisto comprensivo degli oneri direttamente imputabili. L'immobile di Via Cavallotti 8 in Monza, acquistato direttamente dalla Camera di commercio, è stato valutato al costo di acquisto comprensivo degli oneri direttamente imputabili, mentre gli immobili ceduti a titolo gratuito dalla Camera di commercio di Milano, sono stati iscritti nell'attivo già nel bilancio di esercizio 2009 al valore rilevabile dall'atto di trasferimento, complessivamente pari a €8.005.000,00.

Le altre immobilizzazioni materiali acquistate nel corso dell'anno a titolo oneroso sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri direttamente imputabili.

Le quote di ammortamento sono state calcolate secondo piani di ammortamento stabiliti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.

Per il primo anno di utilizzo è stata applicata (ad eccezione delle immobilizzazioni immateriali) un'aliquota dimezzata. Le quote di ammortamento coincidono con i coefficienti massimi stabiliti con D.M. 31/12/1988, secondo le percentuali indicate di seguito in dettaglio, e le immobilizzazioni di valore unitario inferiore ad €516,46 sono integralmente ammortizzate nell'esercizio di loro acquisizione.

### Immobilizzazioni finanziarie:

Le partecipazioni, nessuna in società controllate o collegate, sono state valutate al costo di acquisto come previsto dall'art. 26, comma 8, del "Regolamento" o, quando acquisite a titolo gratuito, al loro valore nominale. I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzazione.

Le attività sono state esposte, ai sensi dell'articolo 22 del "Regolamento", al netto dei relativi fondi rettificativi.

**IMMOBILIZZAZIONI** **€28.748.505,51**

Le immobilizzazioni iscritte a bilancio sono di seguito descritte. Gli allegati n. 2 e n.3 ne riportano, in dettaglio, la consistenza suddivisa per voce e le variazioni intervenute nell'anno.

**Immobilizzazioni Immateriali:** **€5.924,48**

Le immobilizzazioni immateriali comprendono le licenze software.

La consistenza delle immobilizzazioni immateriali al termine dell'esercizio 2011 è di €5.924,48, in aumento di €1.794,14 rispetto all'esercizio precedente ed è esposta in bilancio al netto dei fondi di ammortamento pari ad €37.524,59.

Non sono state effettuate svalutazioni o rivalutazioni.

La percentuale di ammortamento utilizzata è del 33,33%.

**Immobilizzazioni Materiali:** **€28.327.786,74**

- **Immobili:** **€27.839.300,36**

La voce di bilancio si riferisce al valore degli immobili di proprietà per € 28.442.078,00 lordi ed è esposta in bilancio al netto di fondi di ammortamento pari a €602.777,64.

L'ammortamento, peraltro, è stato calcolato con riferimento ai soli immobili in uso (Monza - Piazza Cambiaghi 5/7/9 e Desio) in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, nella percentuale del 3% annuo.

Gli immobili sono liberi da vincoli ipotecari o di altra natura.

Non sono state effettuate svalutazioni o rivalutazioni.

- **Altre immobilizzazioni materiali:** **€488.486,38**

Le altre immobilizzazioni materiali comprendono impianti generici, macchine ordinarie d'ufficio, macchine d'ufficio elettromagnetiche ed elettroniche, mobili e arredi.

La consistenza delle altre immobilizzazioni materiali al termine dell'esercizio 2011 è di €1.771.281,98, in diminuzione di €1.074,47 rispetto all'esercizio precedente ed è esposta in bilancio al netto di fondi di ammortamento pari ad €1.282.795,60.

Le quote di ammortamento applicate sono qui di seguito dettagliate:

DESCRIZIONE	ALIQUOTA %	ALIQUOTA % PRIMO ANNO
Impianti	7,50%	3,75%
Macchine ordinarie d'ufficio	12,00%	6,00%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20,00%	10,00%
Mobili	12,00%	6,00%
Arredi	15,00%	7,50%
Attrezzature	15,00%	7,50%

Non sono state effettuate svalutazioni o rivalutazioni.

**Immobilizzazioni finanziarie:** **€414.794,29**

La voce in bilancio, complessivamente pari a € 414.794,29, si compone di partecipazioni e quote e di prestiti e anticipazioni attive, come di seguito dettagliato:

- **Partecipazioni e quote:** **€167.612,35**

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte a bilancio, e le relative variazioni, sono dettagliate nell'allegato n. 3.

Le partecipazioni, nessuna in società controllate o collegate, sono state valutate al costo di acquisto come previsto dall'art. 26, comma 8, del D.P.R. 254/2005.

Non si rileva alcuna variazione rispetto all'anno precedente.

Non sono state effettuate svalutazioni o rivalutazioni.

- **Prestiti e anticipazioni attive:** **€247.181,94**

La posta comprende i valori dei prestiti concessi al personale dipendente a titolo di anticipazione sulla quota di indennità di anzianità accantonata. La variazione, in aumento rispetto all'anno precedente, di € 17.072,37, è dovuta alla concessione di nuovi crediti a personale in servizio.

**ATTIVO CIRCOLANTE** **€17.307.302,66**

**Rimanenze** **€28.708,34**

Le rimanenze sono state iscritte al prezzo di acquisto (inferiore rispetto al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato) e calcolato secondo il metodo FIFO. Riguardano sia rimanenze da attività commerciale che istituzionale.

L'aggregato comprende, tra le rimanenze da attività commerciale, le scorte di beni e modulistica destinata alla vendita non soggetta a diritti di segreteria, e qui di seguito dettagliata:

DESCRIZIONE	Q.TÀ	COSTO		VALORE
		UNITARIO		RIMANENZE
Carnet ATA	88	€ 38,00	€3.344,00	
Fogli aggiuntivi carnet ATA	764	€ 0,50	€ 382,00	
Fogli supplementari carnet ATA	158	€ 0,50	€ 79,00	
Carnet china	5	€ 28,00	€ 140,00	
Fogli carta filigranata	6.000	€ 0,025	€ 150,00	
Fogli da 40 bollini	98	€ 1,00	€ 98,00	
Lettori smart card	15	€ 10,00	€ 150,00	
<b>TOTALE</b>				<b>€ 4.343,00</b>

Le rimanenze da attività istituzionale, invece, comprendono le rimanenze di cancelleria e materiale di consumo costituite da carta per certificati e toner rilevati in magazzino alla data del 31/12/2011 e valorizzati in €24.365,34.

**Crediti di funzionamento** **€2.036.134,34**

I crediti sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, che per tale esercizio coincide con il valore nominale per tutti i crediti ad eccezione di quelli da diritto annuale, che sono esposti in bilancio al netto del relativo fondo svalutazione.

La voce "*crediti da diritto annuale*" è pari a €965.782,31 ed è stata stimata sulla base dei principi dettati dalla circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5/2/2009, al netto del relativo fondo svalutazione crediti.

Qui di seguito se ne dettaglia la composizione e le relative variazioni, suddivise per anno:

DESCRIZIONE	COMPETENZA				SALDO AL 31/12/2011
	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	
CREDITO D.A. DIRITTO ANNUO all' 1/1/11	1.582.283,67	2.131.287,32	2.488.358,28		
adeguamento per emissione ruolo	286.336,47				
incassi	287.222,00	16.818,39	222.068,04		
variazioni nel credito	(45.032,06)	(71.667,47)	(29.730,25)		
<b>TOTALE. CREDITO DA DIRITTO ANNUO al 31/12/11</b>	<b>1.536.366,08</b>	<b>2.042.801,46</b>	<b>2.236.559,99</b>	<b>2.671.417,39</b>	<b>8.487.144,92</b>
CREDITO D.A. PER SANZIONI all' 1/1/11	555.951,34	706.102,23	763.112,68		
adeguamento per emissione ruolo	215.273,14				
incassi	169.045,87	1.797,19	7.395,26		
variazioni nel credito	(64.218,84)	(40.951,12)	(27.140,83)		
<b>TOTALE CREDITO DA PER SANZIONI al 31/12/11</b>	<b>537.959,77</b>	<b>663.353,92</b>	<b>728.576,59</b>	<b>815.437,11</b>	<b>2.745.327,39</b>
CREDITO D.A. PER INTERESSI all' 1/1/11	28.347,52	53.652,17	12.223,31		
adeguamento per emissione ruolo ed aumento carico per interessi su rateizzazioni	89.455,74				
incassi	18.162,62	372,39	1.263,96		
variazioni nel credito	(3.010,23)	25.532,97	32.279,01		
<b>TOTALE CREDITO D.A. PER INTERESSI al 31/12/11</b>	<b>96.630,41</b>	<b>78.812,75</b>	<b>43.238,36</b>	<b>19.570,10</b>	<b>238.251,62</b>
<b>TOTALE CREDITI D.A. AL LORDO DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI al 31/12/2011</b>	<b>2.170.956,26</b>	<b>2.784.968,13</b>	<b>3.008.374,94</b>	<b>3.506.424,60</b>	<b>11.470.723,93</b>
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI all'1/1/2011	1.969.601,15	2.588.986,87	2.774.140,13		
incremento fondo	303.080,08			3.155.782,14	
utilizzo fondo	112.261,13	62.195,75	112.191,87		
<b>TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI al 31/12/2011</b>	<b>2.160.420,10</b>	<b>2.526.791,12</b>	<b>2.661.948,26</b>	<b>3.155.782,14</b>	<b>10.504.941,62</b>
<b>TOTALE CREDITI DA DIRITTO ANNUO Al 31/12/2011</b>	<b>10.536,16</b>	<b>258.177,01</b>	<b>346.426,68</b>	<b>350.642,46</b>	<b>965.782,31</b>

La quota parte di credito 2011 per diritto, sanzioni e interessi è stata stimata dalla società consortile delle Camere di commercio Infocamere Scpa sulla base dei dati rilevati nel proprio sistema informatico "Diana", che registra la posizione di tutte le imprese nei confronti del diritto annuo, suddivisa per anno. Per ogni impresa risultata inadempiente al 31/12/2011, Infocamere Scpa ha stimato la quota dovuta di diritto annuo e relative sanzioni ed interessi sulla base di un fatturato presunto. Il dettaglio

delle partite che costituiscono il credito è mantenuto negli archivi contabili mediante un sistema di conservazione sostitutiva non modificabile.

In merito al valore del fatturato di riferimento per la stima del credito da diritto annuo, la circolare del 5/2/2009 prevede debba essere calcolato come media degli ultimi 3 anni disponibili: 2007, 2008 e 2009. In considerazione della crisi economica in atto, che ha avuto il suo inizio nel quarto trimestre 2008, l'applicazione della norma potrebbe condurre ad una sovrastima del credito diritto annuo 2011, la cui base è rappresentata dal fatturato 2010. Di tale fattore se ne è tenuto conto nella definizione della percentuale di svalutazione del credito anno 2011.

A tal proposito, in considerazione di quanto sopraccitato e del fatto che la Camera di commercio di Monza e Brianza aveva emesso al 31/12/2011 solo un ruolo per i pagamenti del diritto annuo omessi, incompleti e/o tardati, relativo all'anno 2008, e che ad oggi non è terminato l'anno successivo all'emissione, preso a riferimento dalla circolare per la determinazione della percentuale di svalutazione del credito, in base ai dati disponibili e al principio della prudenza, è stata stimata una percentuale di svalutazione del 90%.

La voce "Crediti v/clienti" comprende:

- crediti per diritti di segreteria, bollo e diritto annuo da incassare tramite note di credito Infocamere S.C.p.A (€391.169,42);
- crediti v/clienti (€75.791,28) e per fatture da emettere (€9.695,60) per cessione di beni e servizi relativi all'attività commerciale.

La voce "Crediti per servizi c/terzi" comprende per la quasi totalità crediti per la tenuta dell'albo imprese artigiane, riscossi nel 2012 da Regione Lombardia.

Nei “Crediti diversi” sono registrati:

- crediti per note di credito da incassare per totali €137.038,46 dovute per la quasi totalità a crediti nei confronti di Digicamere Scarl;
- crediti verso Regione Lombardia relativamente ad accordi di programma per iniziative economiche per €69.880,82, qui di seguito dettagliati:

INTERVENTO ECONOMICO	IMPORTO
D.G. 59/2009 - Adp Voucher Micro Macro	€2.880,82
D.G. 73/2010 - Bando Voucher Ricerca e Sviluppo	€15.000,00
D.G. 18/2011 - Bando Internazionalizzazione 2011 Voucher Misura C1	€46.000,00
D.G. 18/2011 - Bando Internazionalizzazione 2011 Voucher Misura C2	€6.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€69.880,82</b>

- crediti da altre CCIAA per incassi da diritto annuo, sanzioni e interessi erroneamente versati dall’utenza su altre province per €33.720,33 e inserite in automatico dal processo di gestione delle compensazioni tra Camere di Commercio elaborato da Infocamere Sepa;
- crediti verso erario e verso enti previdenziali per acconti imposte e contributi eccedenti il dovuto per un totale di €6.991,90;
- crediti diversi per €680,01 relativi a rimborsi telefonici;
- erario c/iva per €339,85.

**Disponibilità liquide** **€15.242.459,98**

La voce comprende:

- le somme in giacenza sul c/c bancario detenuto presso l’istituto cassiere Banca Intesa San Paolo, agenzia di Monza – Piazza Trento Trieste 10, rilevate nella loro consistenza al 31/12/2011 per €12.225.707,33;
- gli importi disponibili sui c/c postali ammontano ad €38.752,65;

- titoli: la voce comprende impieghi di liquidità in titoli mobiliari che non costituiscono immobilizzazioni finanziarie, costituiti da BTP con scadenza 1/6/2013 a cedola semestrale per un valore nominale di € 2.000.000,00 e obbligazioni “CR Firenze” con scadenza 14/2/2012 del valore nominale di € 1.000.000,00 valutati ai sensi dall’art. 26, comma 9, del D.P.R. 254/2005 in €2.978.000,00

**RATEI E RISCONTI ATTIVI** **€57.027,32**

La voce comprende:

**Ratei attivi** **€ 38.456,47**

Rappresentano quote di ricavi la cui competenza è anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e la composizione è così dettagliata:

- €3.387,98 per quota interessi attivi di competenza 2011 su cedola semestrale titoli “BTP sc. 1/6/2013” ;
- €35.068,49 per quota interessi attivi di competenza 2011 relativi al rendimento dell’obbligazione “CR Firenze sc. 14/2/2012”, riscossi nel 2012 a scadenza dell’investimento;

**Risconti attivi** **€ 18.570,85**

Rappresentano quote di oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e la composizione è così dettagliata:

- €2.426,69 per quota relativa agli esercizi successivi al 2011 dei costi sostenuti per abbonamento triennale alla rivista on-line – Giuffré editore spa;
- €14.458,80 per quota relativa all’esercizio 2012 delle spese per affitti passivi – sede di Vimercate;
- €1.685,36 per quota relativa all’esercizio 2012 dei costi sostenuti su rata per servizio di rassegna stampa.

**TOTALE ATTIVO** €46.112.835,49

**CONTI D'ORDINE** € 3.197.551,83

Per il dettaglio di questa voce si rimanda al commento nella sezione "passivo" – conti d'ordine.

**TOTALE GENERALE** €49.310.387,32

**PATRIMONIO NETTO** €35.692.314,77

Rispetto all'anno 2010, il patrimonio netto si è incrementato dell'utile dell'esercizio 2011 pari a € 3.708.032,65. Ai sensi dell'articolo 4227 c.c. si evidenziano le movimentazioni relative al P.N. comprendendo anche l'esercizio del 2007, secondo lo schema suggerito dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

PATRIMONIO NETTO	risultati esercizi precedenti	risultato di esercizio	riserva attribuzione patrimoniale da Milano	altre riserve destinate	totale Patrimonio Netto
<b>saldo al 31/12/2007</b>	€ -	€ 2.019.107,21	€ -	€ -	€ 2.019.107,21
risultato esercizio 2007	€ 2.019.107,21	-€ 2.019.107,21			€ -
risultato esercizio 2008		€ 6.634.208,45			€ 6.634.208,45
<b>saldo al 31/12/2008</b>	€ 2.019.107,21	€ 6.634.208,45	€ -	€ -	€ 8.653.315,66
risultato esercizio 2008	€ 6.634.208,45	-€ 6.634.208,45			€ -
risultato esercizio 2009		€ 1.929.126,42			€ 1.929.126,42
attribuzione patrimoniale da cciaa Milano			€ 19.035.619,33		€ 19.035.619,33
<b>saldo al 31/12/2009</b>	€ 8.653.315,66	€ 1.929.126,42	€ 19.035.619,33	€ -	€ 29.618.061,41
risultato esercizio 2009	€ 1.929.126,42	-€ 1.929.126,42			€ -
risultato esercizio 2010		€ 2.366.220,71			€ 2.366.220,71
<b>saldo al 31/12/2010</b>	€ 10.582.442,08	€ 2.366.220,71	€ 19.035.619,33	€ -	€ 31.984.282,12
risultato esercizio 2010	€ 2.366.220,71	-€ 2.366.220,71			€ -
<u>Del. Consiglio n. 11 del 2.5.2011: destinazione risultati esercizi precedenti:</u>					
- Per investimenti patrimoniali	-€ 8.000.000,00			€ 8.000.000,00	€ -
- Per iniziative connesse al credito in favore delle PMI	-€ 1.000.000,00			€ 1.000.000,00	€ -
Risultato esercizio 2011		€ 3.708.032,65			€ 3.708.032,65
<b>saldo al 31/12/2011</b>	€ 3.948.662,79	€ 3.708.032,65	€ 19.035.619,33	€ 9.000.000,00	€ 35.692.314,77

**PASSIVO** €10.420.520,72

**DEBITI DI FINANZIAMENTO** €3.229.724,00

Il 1<sup>a</sup> luglio 2010 è stato sottoscritto un contratto di mutuo per 15 anni a tasso fisso finalizzato alla copertura degli oneri diretti e indiretti connessi all'acquisto dell'edificio destinato a divenire la nuova sede della Camera di commercio, per un importo di €3.500.000,00 con inizio ammortamento il 31 dicembre 2010.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** €2.030.749,40

La consistenza del fondo corrisponde agli accantonamenti effettuati in conformità agli obblighi derivanti dalle norme sulle prestazioni di lavoro subordinato e dei contratti collettivi di lavoro, nonché dai versamenti effettuati da altri enti dei fondi accantonati dagli stessi prima del trasferimento del personale alla Camera di commercio di Monza e Brianza ex art. 30 D.Lgs. 165/2001, dedotte le liquidazioni erogate al personale cessato.

Detto fondo si compone di tre distinte voci:

- il fondo trattamento di fine servizio per i dipendenti a tempo indeterminato assunti entro il 31/12/2000 (di seguito denominato per brevità "TFS");
- il fondo trattamento di fine rapporto per i dipendenti a tempo indeterminato assunti dopo l'1/1/2001 (di seguito denominato per brevità "TFR");
- fondo rivalutazione trattamento di fine rapporto (di seguito denominato per brevità "Riv TFR").

La posta presenta una variazione in aumento di € 153.064,20 rispetto all'esercizio 2010 a saldo di incrementi per € 185.146,12 e liquidazioni per € 32.081,92, qui di seguito dettagliati:

VOCE	FONDO AL 31/12/2010	INCREMENTI (accantonamenti dell'anno; versamenti da altri Enti)	LIQUIDAZIONI (personale cessato Imp. Sost. 11%)	FONDO AL 31/12/2011
TFS	€1.748.810,83	€128.635,94	€31.531,87	€1.845.914,90
TFR	€125.813,04	€51.509,77	€0	€177.322,81
Riv. TFR	€3.061,33	€5.000,41	€550,05	€7.511,69
<b>TOTALE</b>	<b>€1.877.685,20</b>	<b>€185.146,12</b>	<b>€32.081,92</b>	<b>€2.030.749,40</b>

**DEBITI DI FUNZIONAMENTO € 4.996.346,37**

**Debiti verso fornitori € 2.485.058,77**

La voce comprende i debiti non ancora liquidati alla data del 31/12/2011, i principali debiti sono indicati di seguito:

DEBITI V/FORNITORI	IMPORTO
FORMAPER	€ 49.510,67
INFOCAMERE SCARL	€ 60.640,97
UNIONCAMERE	€ 330.412,87
<b>DEBITI V/FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE:</b>	<b>IMPORTO</b>
<i>Per spese varie (immobilizzazioni, personale in somministrazione, spese di funzionamento e quote associative)</i>	
CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO DI MILANO	€ 70.050,96
DIGICAMERE SCARL	€ 436.384,00
INFOCAMERE	€ 124.730,05
INFOCERT	€ 118.272,06
JOB CAMERE	€ 43.211,88
TECNOSERVICECAMERE	€ 59.454,28
<i>Per interventi economici</i>	
CAMERA ARBITRALE NAZIONALE E INTERNAZIONALE	€ 102.850,00
FORMAPER	€ 244.319,17
PROMOS	€ 416.585,21

**Debiti v/società e organismi del sistema camerale €109.682,51**

La voce è costituita da debiti maturati nei confronti delle Camere di Commercio e di

altri soggetti del sistema camerale per le seguenti attività:

- restituzione di entrate da diritto annuo anni precedenti erroneamente versati alla Camera di Commercio di Monza per €3.684,32;
- restituzione a Azienda speciale Promos di incassi relativi al progetto Internazionalizzazione anno 2007 per €97.998,19;
- esame sotto il profilo della vessatorietà dei contratti di credito personale e mediazione creditizia per €8.000,00, da versare alla Camera di Commercio di Milano.

**Debiti tributari e previdenziali €374.783,29**

La voce si compone come segue:

- Debiti verso erario c/irpef: €66.086,27. la voce comprende il saldo debitorio per ritenute d'acconto trattenute in qualità di sostituto d'imposta nel mese di dicembre 2011 e versate a gennaio 2012 sia sui compensi erogati al personale dipendente (stipendio e tredicesima) che su lavoratori autonomi, stagisti, imposta sostitutiva 11% e su contributi per interventi economici;
- Debiti previdenziali: € 227.190,83. La voce comprende il saldo debitorio a favore di INPDAP e INPS a titolo di ritenute e contributi per obblighi previdenziali di competenza dell'anno 2011 e che avranno manifestazione numeraria nel 2012 su compensi erogati o da erogare al personale dipendente, ai lavoratori autonomi e agli organi statutari dell'ente;
- Debiti per ritenute ai dipendenti c/terzi: €2.284,01. La voce comprende il saldo debitorio per ritenute effettuate per conto terzi sullo stipendio di dicembre 2011 e riversati entro il mese successivo;
- Debiti verso erario c/ires € 56,00. La voce consiste nel debito residuo per imposta IRES anno 2011, al netto degli acconti versati in sede di autotassazione,



relativo all'attività non commerciale;

- Debiti verso erario c/irap €81.450,19. La voce consiste nel debito residuo per imposta IRAP anno 2011, al netto degli acconti versati in sede di autotassazione;

**Debiti v/dipendenti** **€432.249,69**

La voce consiste nel debito residuo maturato al 31/12/2011 a titolo di competenze per salario accessorio e premi di risultato riferiti all'anno 2011 ma che avranno manifestazione numeraria nel 2012.

**Debiti v/organi istituzionali** **€329.977,23**

La voce comprende le competenze degli organi statutari dell'Ente non ancora liquidati al 31/12/2011 e più nel dettaglio indennità e gettoni di Giunta, Consiglio e Collegio dei revisori dei conti, i compensi per i componenti del nucleo di valutazione, della commissione artigianato e delle altre commissioni camerali.

**Debiti diversi** **€1.048.634,54**

La voce debiti diversi si compone come segue:

- Debiti v/operatori economici per interventi promozionali €818.437,46.

La voce consiste nel saldo delle iniziative promozionali realizzate nel corso dell'esercizio 2011 ma non ancora liquidate. Nel caso di iniziative realizzate tramite accordi di programma, tale posta riporta il debito comprensivo dell'importo di competenza degli enti partner, che ha corrispondente contropartita alla voce crediti diversi per un totale di €69.880,82.

- Debiti per versamenti diritto annuo non attribuiti per €145.607,47

Tale voce si riferisce ai versamenti ricevuti dalla Camera di commercio di

Monza e Brianza che il sistema di Infocamere "Diana" non è riuscito ad attribuire automaticamente ad alcuna posizione debitoria e che quindi risultano in attesa di verifica al 31/12/2011. Al termine di un controllo puntuale, tutte queste posizioni verranno regolarizzate nel sistema "Diana" e, automaticamente, in contabilità;

- Debiti per diritto annuo v/altre CCIAA per €13.907,03. Tale voce si riferisce ad incassi da diritto annuo, sanzioni e interessi erroneamente versati dall'utenza alla CCIAA di MB ma dovuti a CCIAA di altre province e inserite in automatico dal processo di gestione delle compensazioni tra Camere di Commercio, elaborato da Infocamere Spca;
- Incassi per diritto annuo in attesa di regolarizzazione con Agenzia Entrate per €69.374,38. Tale voce si riferisce ad incassi non riferibili al credito per diritto annuo;
- Altri debiti per €1.308,20.

**Debiti per servizi c/terzi** **€147.460,85**

I debiti per servizi c/terzi comprendono:

- debito residuo maturato al 31/12/2011 per riversamento del bollo virtuale all'Agenzia delle Entrate per €122.197,84;
- debito per albo imprese artigiane per diritti di segreteria incassati dalla Camera di commercio di Monza e Brianza e da riversare alla Regione Lombardia per €22.979,00;
- altri debiti per €2.284,01.

**Anticipi da terzi** **€68.499,49**

La voce si riferisce principalmente ad anticipi versati alla Camera di commercio per

interventi promozionali effettuati in accordo con altre amministrazioni. In particolare la posta riguarda versamenti effettuati dalla Regione Lombardia per progetti di competenza economica futura per € 38.781,03 e anticipi versati dalla Provincia di Monza e Brianza per €27.007,29 relativi al bando “mi lauri in butega”.

**FONDI RISCHI E ONERI** **€144.030,76**

**Fondo spese future** **€137.030,76**

Il fondo spese future comprende una stima delle spese, di competenza anno 2011 e precedenti, il cui ammontare e la cui data di estinzione non sono ancora determinati relativamente a salario ordinario ed accessorio, variazione nel fondo trattamento di fine servizio e relativi contributi previdenziali e fiscali del personale a tempo determinato e indeterminato della Camera di commercio di Monza e Brianza, anche in somministrazione a termine e a rimborsi all’Agenzia delle Entrate conseguenti all’emissione dei ruoli diritto annuo.

Il Fondo spese future ha subito nel corso dell’anno la seguente movimentazione:

- consistenza all’1/1/2011: €168.690,94;
- utilizzo del fondo: € 47.447,09 per adeguamento Fondo trattamento di fine servizio fino al 31/12/2010 e per pagamento salario accessorio personale in somministrazione a termine di competenza 2010 ma erogato nel 2011;
- accantonamento di competenza anno 2011: € 15.786,91 per stima costi, comprensivi dei relativi oneri accessori, riguardanti il salario accessorio del personale in somministrazione a termine di competenza 2011 ma che verranno definiti ed erogati nel corso del 2012 e per stima pagamento all’Agenzia delle Entrate di rimborsi anticipati per conto della CCIAA di MB all’utenza relativi al ruolo per diritto annuale 2008;
- consistenza al 31/12/2011: €137.030,76.

**Fondo rischi** **€7.000,00**

Il Fondo rischi ha subito nel corso dell’anno la seguente movimentazione:

- consistenza all’1/1/2011: €11.654,53;
- utilizzo del fondo: € 11.654,53 per ripiano perdita su partecipazioni e per pagamento a seguito insolvenza della quota garantita dalla CCIAA di MB su finanziamenti concessi, durante l’anno 2009, alle imprese brianzole tramite il fondo regionale “Confiducia”;
- accantonamento di competenza anno 2011: € 7.000,00 per rischi connessi a presunte perdite da ripianare della società partecipata Brianza Fiere S.c.p.a.;
- consistenza al 31/12/2011: €7.000,00.

**RATEI PASSIVI** **€19.670,19**

La voce consiste in costi di competenza dell’esercizio 2011, la cui manifestazione numeraria è posticipata all’anno successivo, relativi a oneri finanziari connessi alla vendita del titolo “CR Firenze” e a imposte.

**TOTALE PASSIVO** **€10.420.520,72**

**TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO** **€46.112.835,49**

**CONTI D’ORDINE** **€3.197.551,83**

Nei conti d’ordine sono stati registrati gli accadimenti gestionali che, pur non generando attività o passività alla data di chiusura del bilancio d’esercizio, possono produrre effetti sulla situazione economica e patrimoniale degli esercizi futuri.

I conti d’ordine sono stati iscritti per un valore totale di €3.197.551,83 e sono qui di seguito elencati:

<b>RISCHI</b>		<b>€ 1.052.030,72</b>
€ 1.037.030,72	Garanzie rilasciate a favore delle imprese brianzole sui finanziamenti concessi relativamente a iniziative Confiducia Federfidi, Confiducia Extrafederfidi e accordi con Bcc della Brianza.	
€ 15.000,00	Fidejussione ricevuta da Banca Intesa a garanzia di un contratto di locazione.	
<b>IMPEGNI</b>		<b>€2.145.521,11</b>
€1.226.353,68	Interventi promozionali non realizzati nel 2011 ma per i quali la Camera di Commercio ha adottato dei provvedimenti di impegno e che per il principio della competenza economica si tradurranno in un costo con effetto sul preventivo 2012. V. deliberazioni di Giunta n. 17 del 20/2/2012 e n. 46 del 16/04/2012.	
€ 919.167,43	Impegni per interventi promozionali deliberati nell'anno 2011 riferiti ad iniziative da realizzare nel corso del 2012.	
<b>BENI DI TERZI</b>		<b>€ 0,00</b>

**TOTALE GENERALE**

**€49.310.387,32**

**CONTO ECONOMICO**

Il Conto Economico è stato predisposto sulla base di quanto disposto dall'art. 21 e in conformità allo schema previsto dall'allegato C del "Regolamento". In questo documento vengono rappresentate e dimostrate le operazioni gestionali che nell'esercizio 2011 hanno condotto ad un risultato positivo, con un avanzo economico di esercizio di €3.708.032,65.

Gli oneri ed i proventi sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza e della correlazione tra costi e ricavi.

Il Conto Economico presenta proventi correnti per €20.071.499,19 ed oneri correnti per €16.790.791,12, con un risultato netto, come sopra accennato, di €3.708.032,65 dopo ammortamenti e accantonamenti a Fondi rischi e oneri che ammontano a € 3.568.145,96.

La presente Nota integrativa riporta qui di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico, che evidenzia separatamente la quantificazione degli oneri fiscali.

Il risultato riclassificato della gestione corrente al netto degli oneri fiscali è positivo per € 3.677.959,75 dopo avere destinato risorse per interventi di promozione economica per €4.540.105,62.

La gestione finanziaria e quella straordinaria presentano un saldo positivo di € 427.324,58, con il conseguimento di un risultato economico prima delle imposte di € 4.105.284,33.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	Consuntivo 2010	Budget Aggiornato 2011	Consuntivo 2011
<b>GESTIONE CORRENTE</b>			
<b>A) Proventi correnti</b>			
1) Diritto annuale	€ 15.182.830,58	€ 15.100.000,00	€ 15.508.446,74
2) Diritti di segreteria	€ 3.852.061,22	€ 3.698.500,00	€ 3.930.497,63
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	€ 126.452,90	€ 410.500,00	€ 464.692,50
4) Proventi da gestione di beni e servizi	€ 178.228,85	€ 120.000,00	€ 158.427,64
5) Variazioni delle rimanenze	€ 3.388,58	€ -	€ 9.434,68
<b>Totale proventi correnti (A)</b>	<b>€ 19.342.962,13</b>	<b>€ 19.329.000,00</b>	<b>€ 20.071.499,19</b>
<b>B) oneri correnti</b>			
6) <i>Personale</i>	€ 3.358.302,42	€ 3.860.000,00	€ 3.297.398,99
a) competenze al personale	€ 2.239.674,38	€ 2.376.734,00	€ 2.244.585,25
b) oneri sociali	€ 561.698,28	€ 606.000,00	€ 568.600,96
c) accantonamenti al T.F.R.	€ 183.204,26	€ 304.000,00	€ 140.306,18
d) altri costi	€ 373.725,50	€ 573.266,00	€ 343.906,60
7) <i>Funzionamento</i>	€ 5.220.600,82	€ 5.880.471,64	€ 4.987.888,87
a) prestazione servizi	€ 2.991.506,11	€ 3.401.800,00	€ 2.664.012,93
b) godimento di beni di terzi	€ 142.373,16	€ 160.000,00	€ 139.495,65
c) oneri diversi di gestione	€ 190.371,37	€ 441.971,64	€ 383.968,17
d) quote associative	€ 1.399.453,95	€ 1.411.000,00	€ 1.386.299,21
e) organi istituzionali	€ 496.896,23	€ 465.700,00	€ 414.112,91
8) <i>Interventi economici</i>	€ 4.892.121,36	€ 6.414.000,00	€ 4.540.105,62
9) <i>Ammortamenti e accantonamenti</i>	€ 3.175.599,25	€ 3.023.000,00	€ 3.568.145,96
<b>Totale oneri correnti (B)</b>	<b>€ 16.646.623,85</b>	<b>€ 19.177.471,64</b>	<b>€ 16.393.539,44</b>
<b>Risultato della gestione corrente (A-B)</b>	<b>€ 2.696.338,28</b>	<b>€ 151.528,36</b>	<b>€ 3.677.959,75</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>			
10) Proventi finanziari	€ 81.749,57	€ 100.000,00	€ 249.359,54
11) Oneri finanziari	€ 64.050,92	€ 132.000,00	€ 139.642,20
<b>Risultato gestione finanziaria</b>	<b>€ 17.698,65</b>	<b>€ (32.000,00)</b>	<b>€ 109.717,34</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>			
12) Proventi straordinari	€ 36.102,70	€ 613.000,00	€ 659.482,80
13) Oneri straordinari	€ 10.399,62	€ 336.000,00	€ 341.875,56
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>€ 25.703,08</b>	<b>€ 277.000,00</b>	<b>€ 317.607,24</b>
<b>E) Rettifiche di valore attività finanziaria</b>			
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	€ -	€ -	€ -
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	€ -	€ -	€ -
<b>Differenza rettifiche di valore attività finanziaria</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 2.739.740,01</b>	<b>€ 396.528,36</b>	<b>€ 4.105.284,33</b>
16) IRAP	€ 231.374,39	€ 220.000,00	€ 224.206,13
17) IRES	€ 62.789,00	€ 50.000,00	€ 56.806,00
18) altre imposte	€ 79.355,91	€ 126.528,36	€ 116.239,55
<b>Avanzo economico d'esercizio</b>	<b>€ 2.366.220,71</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 3.708.032,65</b>

Commenti e dettagli relativi alle principali voci del Conto Economico

## GESTIONE CORRENTE

### Proventi gestione corrente

I proventi della gestione corrente sono stati pari a **€ 20.071.499,19**. La composizione delle diverse voci è data da:

#### Diritto annuale

**€ 15.508.446,74**

La voce rappresenta l'importo a carico delle imprese iscritte o annotate al Registro Imprese e costituisce il 77,27% dei proventi correnti.

Occorre tenere presente che il ricavo per diritto annuo è stato determinato sulla base delle indicazioni contenute nella circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C, come più dettagliatamente indicato nella sezione "crediti di funzionamento" e comprende:

- diritto annuo dovuto per omessi pagamenti, calcolato sulla base dei dati forniti da InfoCamere Spca per €2.671.417,39;
- sanzioni e interessi su diritto annuo non pagato per €835.007,21.

Si evidenzia che è stato accantonato a fondo svalutazione crediti da diritto annuo per l'anno 2011 l'importo di €3.155.782,14 e che gli oneri per riscossione sono pari a € 107.295,06.

#### Diritti di segreteria:

**€3.930.497,63**

I diritti di segreteria corrispondono agli importi pagati dalle imprese per atti o servizi connessi alla gestione del Registro Imprese, ruoli, registri e albi e alle sanzioni amministrative comminate per ritardate iscrizioni e per ordinanze.

I diritti di segreteria costituiscono poco meno del 20% dei proventi correnti, e registrano un incremento pari al 2,04% rispetto all'esercizio precedente.

**Contributi trasferimenti e altre entrate:** €464.692,50

Corrispondono prevalentemente a rimborsi della Regione Lombardia per l'attività delegata di tenuta dell'Albo imprese artigiane (€ 344.232,17), a contributi per i progetti da fondo perequativo 2006 /2007 per un totale di €36.769,47 e al contributo annuo dell'istituto cassiere pari a €50.000,00.

**Proventi da gestione di beni e servizi:** €158.427,64

Detti proventi corrispondono a corrispettivi dell'attività commerciale posta in essere dalla Camera di commercio e sono così composti:

- vendita Carnets ATA € 6.616,00
- vendita di carta filigranata, bollini, lettori smart card € 1.471,00
- servizi relativi a concorsi premi € 19.705,00
- servizi metrici € 90.084,60
- servizi di conciliazione € 39.020,54
- rinnovo certificato firma digitale e carte tachigrafiche € 1.530,50

sono in diminuzione rispetto all'anno precedente di circa l'11%, a seguito soprattutto di un introito una-tantum ricevuto nel 2010 per sponsorizzazione di specifiche attività camerali effettuate in quell'anno.

**Variazione delle rimanenze:** €9.434,68

Questa voce si riferisce all'incremento delle rimanenze al 31/12/2011.

**Oneri gestione corrente**

Gli oneri della gestione corrente sono stati pari a €16.790.791,12. La composizione delle diverse voci di costo è la seguente:

**Personale:** €3.297.398,99

Gli oneri di personale costituiscono il 19,64 % delle spese correnti e comprendono gli oneri per il personale a tempo indeterminato, determinato e quello impiegato con contratti di somministrazione di lavoro a termine. Il costo del personale nell'anno 2011 ha subito un decremento rispetto all'anno precedente del 1,81%.

Qui di seguito si riporta in dettaglio il costo del personale e il numero di dipendenti, suddiviso per categoria.

SPESE DI PERSONALE	ANNO 2011
Competenze al personale dipendente	€2.244.585,25
Oneri sociali del personale dipendente	€568.600,96
Accantonamenti trattamento di fine rapporto/servizio	€140.306,18
Altri costi del personale ( interventi assistenziali, buoni pasto, missioni, formazione, somministrazione di lavoro a termine)	€343.906,60
<b>TOTALE</b>	<b>€3.297.398,99</b>

SITUAZIONE ORGANICO CAMERALE			
CATEGORIE	DOTAZIONE ORGANICA	N. DIPENDENTI AL 31/12/2010	N. DIPENDENTI AL 31/12/2011
DIRIGENTI	4	4	4
D3	4	1	1
D1	19	12	12
C	68	38	37
B3	2	1 (Tempo determinato)	1 (Tempo determinato)
B1	10	7 (di cui 1 tempo determinato)	7 (di cui 1 tempo determinato)
<b>TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO</b>	<b>107</b>	<b>63</b>	<b>62</b>

NUMERO PERSONE/ANNO CON CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO A TERMINE		
CATEGORIA	N. PERSONE/ANNO 2010	N. PERSONE/ANNO 2011
B3	2,52	2,47
C	0,66	0,76
<b>TOTALE SOMMINISTRATI</b>	<b>3,18</b>	<b>3,23</b>

**Funzionamento:** €5.385.140,55

Gli oneri di funzionamento costituiscono il 32,07% delle spese correnti e comprendono voci di costo molto eterogenee.

Si riporta qui di seguito per chiarezza il dettaglio degli oneri di funzionamento:

DESCRIZIONE	ANNO 2011 VALORI IN €	% SUL TOT. SPESE DI FUNZIONAMENTO
<b>Prestazione di servizi:</b>	<b>2.664.012,93</b>	<b>49,47%</b>
- oneri telefonici	71.752,90	
- acqua ed energia elettrica	70.122,23	
- riscaldamento	25.040,73	
- pulizia locali	109.054,79	
- oneri logistica	14.918,28	
- vigilanza	3.842,56	
- manutenzione	85.446,89	
- manutenzione ordinaria su immobili ex L. 224/07, c. 618	57.481,88	
- assicurazioni	44.305,14	
- oneri per consulenti ed esperti	19.264,20	
- oneri legali/notarili	0,00	
- oneri per automazione servizi	1.722.775,34	
- oneri postali	51.173,48	
- spese per riscossione entrate	108.150,66	
- oneri per pubblicità	10.517,13	
- oneri per servizi in outsourcing	81.575,41	
- oneri sicurezza D.Lgs 81/2008	35.740,98	
- oneri per servizio di portierato	85.639,97	
- oneri vari di funzionamento	30.542,97	
- oneri di noleggio	22.012,15	
- servizi arbitri e conciliatori	14.655,24	
<b>Godimento di beni di terzi:</b>	<b>139.495,65</b>	<b>2,59%</b>
- affitti passivi	102.184,20	
- spese condominiali	37.311,45	
<b>Oneri diversi di gestione:</b>	<b>781.219,85</b>	<b>14,51%</b>
- acquisti libri e quotidiani	5.213,04	
- oneri per servizio metrico esternalizzato	70.050,96	
- abbonamento riviste e quotidiani	16.952,14	
- acquisto cancelleria e modulistica	65.496,76	
- acquisto carnet ATA e carte servizi	6.199,00	
- materiale di consumo	3.096,29	
- spese notifica ordinanze e ingiunzioni	54.507,57	
- acquisto lettori smart card	1.000,00	
- imposte e tasse	397.251,68	
- spese bancarie, postali e altre	14.910,19	
- versamento allo Stato ex. Legge 122/2010	146.542,22	
<b>Organi istituzionali</b>	<b>414.112,91</b>	<b>7,69%</b>

La voce di maggior rilievo compresa nella posta “*prestazioni di servizi*” è costituita dalle spese per automazione servizi, riferite a numerosi servizi resi dalla società consortile delle camere di commercio Infocamere S.C.p.A., e relative a costi per attività essenziali riguardanti il Registro Imprese e, più in generale, l’area anagrafico-certificativa (es. servizi e collegamento banche dati; gestione posizioni R.I.; gestione informatica della richiesta di visure e certificati; richieste di bilanci e atti; trasmissione telematica delle denunce; ecc...). La stessa posta comprende gli oneri per servizi resi dalla società consortile Digicamere Scarl, necessari per garantire la fruibilità di una serie di attività e servizi essenziali, relativi, oltre al settore anagrafico certificativo, a diversi altri ambiti istituzionali, dalla comunicazione agli affari generali, che non è possibile presidiare con il solo personale camerale (es. Contact Center, portale web Monza e Brianza, protocollazione ed archiviazione ottica).

Le spese di “*godimento di beni di terzi*” si riferiscono ad affitti e spese della sede di Monza - via Cernuschi 2 e della sede decentrata di Vimercate.

Gli “*oneri diversi di gestione*” comprendono, tra l’altro, le imposte e tasse dell’esercizio, e più precisamente:

- IRAP per €224.206,13;
- IRES per €56.806,00;
- Altre imposte e tasse €116.239,55.

Le spese per “*organi istituzionali*” comprendono i compensi, le indennità e i gettoni di presenza al Presidente, ai Vice Presidenti, al Collegio dei Revisori dei Conti, ai componenti di Giunta e Consiglio, ai componenti del Nucleo di valutazione e alle

commissioni camerali nella misura definita dal Consiglio camerale e dalla Giunta della Regione Lombardia per quanto riguarda la Commissione provinciale dell’artigianato.

Si riporta qui di seguito il dettaglio:

DESCRIZIONE	VALORI IN €
Gettoni di presenza	149.202,00
Indennità Giunta	104.400,00
Indennità del Presidente	36.000,00
Compenso Revisori dei Conti	18.900,00
Compensi commissioni camerali	1.620,00
Compensi commissione CPA	18.715,50
Compensi Nucleo di Valutazione	27.000,00
Oneri su compensi	49.090,30
Rimborsi per missioni istituzionali	9.185,11
<b>TOTALE</b>	<b>414.112,91</b>

Le “*Quote associative*” costituiscono il 25,74% delle spese correnti e comprendono quanto segue:

- Fondo Perequativo: €593.113,51
- Unioncamere nazionale €393.491,89
- Unioncamere Lombardia: €393.492,00
- Altre quote associative: €6.201,81,

per un totale di €1.386.299,21

#### **Interventi economici**

**€4.540.105,62**

Si riportano qui di seguito le spese per interventi economici suddivise per linea di intervento:

INTERVENTI ECONOMICI PER LINEE DI INTERVENTO	ANNO 2010	ANNO 2011
Internazionalizzazione e attrattività del territorio	1.869.216,02	2.274.297,20
Innovazione e credito	1.005.263,06	1.095.701,32
Infrastrutture e territorio	315.493,02	216.234,09
Formazione e nuova imprenditorialità	1.318.299,08	629.785,48
Regolazione del mercato	130.964,21	110.850,00
Informazione economica studi e ricerca	252.885,97	213.237,53
<b>Totale Interventi Economici</b>	<b>4.892.121,36</b>	<b>4.540.105,62</b>

### Ammortamenti e accantonamenti

**€3.568.145,96**

La voce rappresenta il 21,25% degli oneri correnti e comprende ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali per €389.576,91 e accantonamenti a fondi rischi ed oneri e svalutazione crediti per €3.178.569,05.

Si riporta qui di seguito il dettaglio:

DESCRIZIONE	AMMORTAMENTI ANNO 2010	AMMORTAMENTI ANNO 2011
Software	€7.791,03	€7.093,46
<i>Totale ammortamenti immob. Imm.</i>	<i>€ 7.791,03</i>	<i>€ 7.093,46</i>
Immobili	€240.750,66	€240.750,66
Impianti generici	€22.954,91	€22.672,89
Macchine ordinarie d'ufficio	€3.064,83	€2.583,36
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	€35.777,98	€31.756,45
Attrezzature	€6.429,00	€6.094,30
Mobili	€64.349,08	€64.286,16
Arredi	€14.339,63	€14.339,63
<i>Totale ammortamenti immob. Mat.</i>	<i>€ 387.666,09</i>	<i>€ 382.483,45</i>
<b>TOTALE</b>	<b>€395.457,12</b>	<b>€389.576,91</b>

DESCRIZIONE	ACCANTONAMENTI ANNO 2010	ACCANTONAMENTI ANNO 2011
Accantonamento al fondo svalutazione crediti diritto annuo	€2.774.140,13	€3.155.782,14
Accantonamento al fondo spese future	€0,00	€15.786,91
Accantonamento al fondo rischi	€6.002,00	€7.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€2.780.142,13</b>	<b>€3.178.569,05</b>

### **GESTIONE FINANZIARIA**

La gestione finanziaria ha un risultato positivo di €109.717,34, generato da proventi finanziari per un totale di €249.359,54 e oneri finanziari per €139.642,20, qui di seguito dettagliati.

#### **Proventi finanziari**

**€249.359,54**

- interessi attivi su conto corrente bancario e conti correnti postali per €177.196,44;
- interessi su attività finanziarie e proventi mobiliari €68.678,40;
- interessi su prestiti sull'indennità di anzianità a dipendenti per €3.484,70.

#### **Oneri finanziari**

**€139.642,20**

- interessi passivi su mutuo acceso nel corso dell'esercizio 2010 pari a €124.779,07;
- oneri finanziari pari €14.863,13.



## GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria ha un saldo positivo pari a €317.607,24 . Il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi e oneri straordinari è qui di seguito riportato:

**Proventi straordinari** € **659.482,80**

La voce è composta come segue:

- € 19.045,10 per rilevazione di minori costi 2010, rispetto a quanto stimato, relativi, in prevalenza, al contributo consortile Infocamere;
- € 15.207,75 per minor costo rilevato, a seguito rendicontazione Regione Lombardia, relativo al bando promozionale "multi servizi" precedentemente speso nel corso degli anni 2009 e 2010;
- € 17.000,00 per maggior introito rispetto allo stimato da parte di Regione Lombardia per progetto subfornitura anno 2010;
- € 608.229,95 sopravvenienze da diritto annuale, sanzioni ed interessi di competenza anni precedenti, di cui in prevalenza per adeguamento del credito stimato per l'anno 2008 in bilancio al carico di ruolo accertato e trasmesso ad Equitalia per la riscossione coattiva;

**Oneri straordinari** € **341.875,56**

La voce riguarda sopravvenienze passive da diritto annuale, sanzioni e interessi di competenza anni precedenti, di cui in prevalenza per adeguamento del fondo svalutazione crediti relativo al ruolo 2008 non ancora riscosso.

**RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA** € **0,00**

## AVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO

L'esercizio si chiude con un utile pari a € 3.708.032,65. Nel considerare questo risultato occorre, tuttavia, tenere presente che parte dell'utile (€1.226.353,68) è rappresentato da interventi economici che per il principio della competenza economica si tradurranno in un costo nel corso del 2012, e per i quali la Giunta con delibere n. 17 del 20/2/2011 e 46 del 16/4/2012 ha disposto l'utilizzo delle relative risorse a valere sul preventivo economico dell'anno 2012. La Giunta, inoltre, ha destinato nel corso del 2011 un totale di €919.167,43 ad interventi promozionali a valere, per il principio della competenza economica, sul preventivo per l'anno 2012.

### Allegati:

*Allegato 1 Esercizio 2011: bilancio delle attività commerciali al 31/12/2011*

*Allegato 2 Art.23, comma 1, lettera b) DPR 254/2005 – Immobilizzazioni al 31/12/2011*

*Allegato 3 Art.23, comma 1, lettera g) DPR 254/2005 – Partecipazioni al 31/12/2011*

Monza, 21 maggio 2012

IL PRESIDENTE  
(Carlo Edoardo Valli)

Allegato 1 Esercizio 2011: bilancio delle attività commerciali al 31/12/2011

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Valori al 31/12/10	Valori al 31/12/11
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
a) Immateriali	€ 0,00	€ 0,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali	€ 0,00	€ 0,00
b) Materiali	€ 0,00	€ 0,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	€ 0,00	€ 0,00
c) Finanziarie	€ 0,00	€ 0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
d) Rimanenze		
Rimanenze di Magazzino	€ 3.608,00	€ 4.343,00
Totale Rimanenze	€ 3.608,00	€ 4.343,00
e) Crediti di funzionamento		
Crediti v/clienti (entro 12 mesi)	€ 116.361,75	€ 85.486,88
Crediti v/clienti (entro 12 mesi)	€ 0,00	€ 0,00
Crediti tributari	€ 481,68	€ 7.234,85
Totale Crediti di funzionamento	€ 116.843,43	€ 92.721,73
f) Disponibilità liquide	€ 79.169,06	€ 130.879,77
Totale disponibilità liquide	€ 79.169,06	€ 130.879,77
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€ 199.620,49	€ 227.944,50
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
Ratei Attivi	€ 0,00	€ 0,00
Risconti Attivi	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€ 199.620,49	€ 227.944,50
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 199.620,49	€ 227.944,50
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Valori al 31/12/10</b>	<b>Valori al 31/12/11</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
Patrimonio netto esercizi precedenti	€ 42.814,80	€ 105.172,59
Avanzo delle attività economiche d'esercizio	€ 62.357,79	€ 47.292,92
Totale Patrimonio Netto delle attività economiche	€ 105.172,59	€ 152.465,51
<b>B) DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>		
Debiti v/fornitori (entro 12 mesi)	€ 79.956,90	€ 74.578,39
Debiti Tributari (entro 12 mesi)	€ 14.491,00	€ 90,00
Debiti diversi (entro 12 mesi)	€ 0,00	€ 0,00
Clienti conto anticipi	€ 0,00	€ 810,60
Totale debiti di funzionamento	€ 94.447,90	€ 75.478,99
<b>E) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>F) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
Ratei Passivi	€ 0,00	€ 0,00
Risconti Passivi	€ 0,00	€ 0,00
Totale Ratei e risconti Passivi	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	€ 94.447,90	€ 75.478,99
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	€ 199.620,49	€ 227.944,50
<b>G) CONTI D'ORDINE</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 199.620,49	€ 227.944,50

CONTO ECONOMICO

	Valori al 31/12/10	Valori al 31/12/11
<b>GESTIONE CORRENTE</b>		
<b>A) PROVENTI CORRENTI</b>		
1) Diritto annuale	€ 0,00	€ 0,00
2) Diritti di segreteria	€ 0,00	€ 0,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	€ 44.973,20	€ 1.682,48
4) Proventi da gestione di beni e servizi	€ 135.728,85	€ 158.427,64
5) Variazioni delle rimanenze	€ (1.196,50)	€ 735,00
<b>Totale Proventi Correnti</b>	€ 179.505,55	€ 160.845,12
<b>B) ONERI CORRENTI</b>		
6) Personale	€ 0,00	€ 0,00
7) Funzionamento		
a) Prestazioni di servizi	€ 3.741,14	€ 14.655,24
b) Godimento di beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00
c) Oneri diversi di gestione	€ 113.406,62	€ 98.896,96
8) Interventi Economici	€ 0,00	€ 0,00
9) Ammortamenti ed accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Oneri Correnti</b>	€ 117.147,76	€ 113.552,20
<b>Risultato della gestione Corrente</b>	€ 62.357,79	€ 47.292,92
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>		
10) Proventi Finanziari	€ 0,00	€ 0,00
11) Oneri Finanziari	€ 0,00	€ 0,00
<b>Risultato della Gestione finanziaria</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>		
12) Proventi Straordinari	€ 0,00	€ 0,00
13) Oneri Straordinari	€ 0,00	€ 0,00
<b>Risultato della Gestione straordinaria</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>E) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA</b>		
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00
<b>Differenze rettifiche di valore attività finanziaria</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO DELL'ATTIVITA' ECONOMICA</b>	€ 62.357,59	€ 47.292,92

COMMENTO

## STATO PATRIMONIALE

### Rimanenze di magazzino:

DESCRIZIONE	Q.TÀ	COSTO UNITARIO	VALORE RIMANENZE
Carnet ATA	88	€ 38,00	€3.344,00
Fogli aggiuntivi carnet ATA	764	€ 0,50	€ 382,00
Fogli supplementari carnet ATA	158	€ 0,50	€ 79,00
Carnet china	5	€ 28,00	€ 140,00
Fogli carta filigranata	6.000	€ 0,025	€ 150,00
Fogli da 40 bollini	98	€ 1,00	€ 98,00
Lettori smart card	15	€ 10,00	€ 150,00
TOTALE			€ 4.343,00

**Crediti** € **84.486,88**

### Crediti verso clienti (entro i 12 mesi)

La voce comprende crediti v/clienti per prestazioni di beni e servizi, di cui:

CREDITI V/CLIENTI	SALDO AL 31/12/2011
Metrico	€ 71.581,08
Concorsi a premio	€ 420,00
Mediazione	€ 3.790,20
CREDITI V/CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE:	SALDO AL 31/12/2011
Metrico	€ 8.685,60
Concorsi a premio	€ 350,00
Mediazione	€ 660,00

### Crediti tributari (entro i 12 mesi)

- Credito verso l'erario per imposta IVA al lordo dell'Iva acquisti ad esigibilità differita ammontante a €87,23 €339,85
- Imposta IRES attività commerciale anno 2011 (€18.958,00)
- Acconti d'Imposta IRES versati in sede di autotassazione anno 2011 €24.997,00
- Imposta IRAP attività commerciale anno 2011 (€2.689,00)
- Acconti d'Imposta IRAP versati in sede di autotassazione anno 2011 € 3.545,00

### Disponibilità liquide

Trattasi della disponibilità liquida di conto corrente bancario al 31/12/2011, relativa all'attività commerciale, presso l'Istituto Banca Intesa San Paolo, agenzia di Monza.

### Debiti verso fornitori (entro i 12 mesi)

La voce comprende i debiti non ancora liquidati alla data del 31/12/2011, per € 74.578,39 di cui €70.050,96 per oneri servizio metrico CCIAA di Milano.

### Debiti Tributari (entro i 12 mesi)

Debito verso l'Erario per ritenute su redditi di Lavoro Autonomo € 90,00

### Clienti c/anticipi

Anticipi da clienti che alla data del 31/12/2011 risultano pari a €810,60.

## CONTO ECONOMICO

### Altre entrate

Per affitto sale c/o la sede di Monza – Piazza Cambiaghi € 1.682,48

### Proventi da gestione di beni e servizi

Per cessione di servizi Carnets ATA	€	6.616,00
Per rinnovo certificato firma digitale	€	1.513,00
Per cessione carta filigranata, bollini, lettori smart card e carte tachigrafiche	€	1.488,50
Per cessione di servizi relativi a concorsi premi	€	19.705,00
Per cessione di servizi tariffe metriche	€	90.084,60
Per cessione di servizi di conciliazione	€	39.020,54

### Oneri per prestazioni di servizi

Per servizio conciliatori	€	14.655,24
---------------------------	---	-----------

### Oneri diversi di gestione

Per acquisto di Carnets ATA	€	5.850,00
Per servizi metrico esternalizzato	€	70.050,96
Per acquisto carta filigranata, bollini, lettori smart-card	€	1.000,00
Per oneri su carte dei servizi	€	349,00
Per accantonamento imposta Irap anno 2011	€	2.689,00
Per accantonamento imposta Ires anno 2011	€	18.958,00

45

### Allegato 2 – art.23, comma 1, lettera b) DPR 254/2005 – Immobilizzazioni al 31/12/2011

Voce	Valore lordo 1/1/2011	incrementi anno 2011 (Acquisti/ variazioni)	decrementi anno 2011 (Alienazioni/ variazioni)	Valore lordo 31/12/2011	Fondo ammortamento al 31/12/2011		Totale fondo amm.to al 31/12/2011	Valore netto al 31/12/2011
					Fondo ammortato 31/12/10	ammortamento anno 2011		
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>								
Software	€ 34.561,47	€ 8.887,60	€ -	€ 43.449,07	€ 30.431,13	€ 7.093,46	€ 37.524,59	€ 5.924,48
Manutenzione su beni di terzi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALI IMM. IMMATERIALI</b>	<b>€ 34.561,47</b>	<b>€ 8.887,60</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 43.449,07</b>	<b>€ 30.431,13</b>	<b>€ 7.093,46</b>	<b>€ 37.524,59</b>	<b>€ 5.924,48</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>								
<b>Immobili</b>								
Monza - Via Cavallotti, 6/8	€ 20.068.653,30	€ -	€ -	€ 20.068.653,30	€ -	€ -	€ -	€ 20.068.653,30
Monza - Piazza Cambiagli, 5/7/9	€ 7.310.022,00	€ -	€ -	€ 7.310.022,00	€ 329.851,98	€ 219.300,66	€ 549.152,64	€ 6.760.869,36
Desio - Via Mas. Cutaneo, ang. Via Matteotti	€ 715.000,00	€ -	€ -	€ 715.000,00	€ 32.173,00	€ 21.450,00	€ 53.623,00	€ 661.375,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti fabbricati	€ 13.850,52	€ 334.552,18	€ -	€ 348.402,70	€ -	€ -	€ -	€ 348.402,70
Monza - Via Cavallotti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totale immobili</b>	<b>€ 28.107.525,82</b>	<b>€ 334.552,18</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 28.442.078,00</b>	<b>€ 362.026,98</b>	<b>€ 240.750,66</b>	<b>€ 602.777,64</b>	<b>€ 27.839.300,36</b>
<b>Altre immob. materiali</b>								
Impianti generici	€ 340.692,99	€ 29.776,60	€ (11.799,00)	€ 358.670,59	€ 162.390,01	€ 22.672,89	€ (11.799,00)	€ 185.406,69
Macchine ordinarie d'ufficio	€ 24.604,14	€ -	€ -	€ 24.604,14	€ 12.117,90	€ 2.583,36	€ 14.701,26	€ 9.902,88
Apparecchiature ed attrezzature varie	€ 119.304,49	€ 49,90	€ -	€ 119.354,39	€ 88.075,09	€ 6.094,30	€ 94.169,39	€ 25.185,00
Macchine d'ufficio elettroniche ed elettroniche	€ 382.201,99	€ 14.894,15	€ -	€ 397.096,14	€ 308.300,92	€ 31.756,45	€ 340.057,37	€ 57.038,77
Mobili	€ 807.406,06	€ 7.541,42	€ (39.388,60)	€ 775.558,88	€ 577.576,43	€ 64.286,16	€ 602.473,99	€ 173.084,89
Arredi	€ 95.997,84	€ -	€ -	€ 95.997,84	€ 43.790,06	€ 14.339,63	€ 58.129,69	€ 37.868,15
<b>Totale altre immob. mat.</b>	<b>€ 1.770.207,51</b>	<b>€ 52.262,07</b>	<b>€ (51.187,60)</b>	<b>€ 1.771.281,98</b>	<b>€ 1.192.250,41</b>	<b>€ 141.732,79</b>	<b>€ (51.187,60)</b>	<b>€ 488.486,38</b>
<b>TOTALE IMMOB. MAT.</b>	<b>€ 29.877.733,33</b>	<b>€ 386.814,25</b>	<b>€ (51.187,60)</b>	<b>€ 30.213.359,98</b>	<b>€ 1.554.277,39</b>	<b>€ 382.483,45</b>	<b>€ (51.187,60)</b>	<b>€ 28.327.786,74</b>
<b>TOTALE IMMOB. IMM E MAT.</b>	<b>€ 29.912.294,80</b>	<b>€ 395.701,85</b>	<b>€ (51.187,60)</b>	<b>€ 30.256.809,05</b>	<b>€ 1.584.708,52</b>	<b>€ 389.576,91</b>	<b>€ (51.187,60)</b>	<b>€ 28.333.711,22</b>

Partecipata	Valore nominale unitario	Prezzo unitario d'acquisto	Quantità	Valore nominale totale	% partecipazione	Valutazione al 31/12/2011
<b>PARTECIPAZIONI AZIONARIE IN SOCIETA' NON CONTROLLATE E NON COLLEGATE</b>						
<b>Brianza Fiere S.c.p.a.</b>	Codice fiscale: 02729590964 Sede legale: Piazza Trento e Trieste – 20900 Monza (MB) Capitale sociale sottoscritto e versato: €212.576,00 - n. totale azioni 416 Patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato (anno 2010): €114.988,00					
Consistenza all'1/1/2011	€1.084,00	€849,49	n.12	€13.008,00	6,09%	€10.193,93
Variazioni nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
In data 7 luglio 2011, ai sensi dell'art. 2447 del c.c., è stato ricostituito il capitale sociale mediante versamento soci - variazione nel numero e valore nominale delle azioni						
Consistenza al 31/12/2011	€511,00	€407,7572	n.25	€12.775,00	6,0096%	€10.193,93
<b>Tecnoservicecamere s.c.p.a.</b>	Codice fiscale 04786421000 Sede legale: Piazza Sallustio 21 – 00187 Roma Capitale sociale sottoscritto e versato: €1.318.914,00 – n. totale azioni 2.536.425 Patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato (anno 2010): €2.655.032,00					
Consistenza all'1/1/2011	€0,52	€0,3271	n.7.365	€3.829,80	0,29%	€2.409,17
Acquisti nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Vendite nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Consistenza al 31/12/2011	€0,52	€0,3271	n.7.365	€3.829,80	0,29%	€2.409,17
<b>Infocamere s.c.p.a.</b>	Codice fiscale: 02313821007 Sede legale: Piazza Sallustio n. 21 - Roma Capitale sociale sottoscritto e versato: €17.670.000,00 - n. totale azioni 5.700.000 Patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato (anno 2010): €42.143.604,00					
Consistenza all'1/1/2011	€3,10	€3,10	n.1	€3,10	0,000018%	€3,10
Acquisti nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Vendite nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Consistenza al 31/12/2011	€3,10	€3,10	n.1	€3,10	0,000018%	€3,10

47

Partecipata	Valore nominale unitario	Prezzo unitario d'acquisto	Quantità	Valore nominale totale	% partecipazione	Valutazione al 31/12/2011
<b>QUOTE IN SOCIETA' NON CONTROLLATE E NON COLLEGATE</b>						
<b>Tecnoholding S.p.a.</b>	Codice fiscale 05327781000 Sede legale: Piazza Sallustio 21 – 00187 Roma Capitale sociale sottoscritto e versato: €25.000.000,00 – n. totale azioni 1.808.251.482 Patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato (anno 2010): €273.703.308,00					
Consistenza all'1/1/2011	€0,01383	€0,161	n.28	€0,39	0,0000015%	€4,53
Acquisti nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Vendite nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Consistenza al 31/12/2011	€0,01383	€0,161	n.28	€0,39	0,0000015%	€4,53
<b>TOTALE PARTECIPAZIONI AZIONARIE IN SOCIETA' NON CONTROLLATE E NON COLLEGATE</b>						
<b>QUOTE IN SOCIETA' NON CONTROLLATE E NON COLLEGATE</b>						
<b>Job Camere S.r.l.</b>	Codice fiscale 04117630287 Sede legale: Corso Stati Uniti, 14 - Padova Capitale sociale sottoscritto e versato: €600.000,00 Patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato (anno 2010): €1.421.595,00					
Consistenza all'1/1/2011	€1,00	€1,00	n.1	€1,00	0,000167%	€1,00
Acquisti nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Vendite nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Consistenza al 31/12/2011	€1,00	€1,00	n.1	€1,00	0,000167%	€1,00
<b>IC Outsourcing S.c.r.l.</b>	Codice fiscale 04408300285 Sede legale: Corso Stati Uniti, 14 - Padova Capitale sociale deliberato e versato: €372.000,00 Patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato (anno 2010): €1.135.065,00					
Consistenza all'1/1/2011	€0,62	€0,62	n.1	€0,62	0,000167%	€0,62
Acquisti nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Vendite nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Consistenza al 31/12/2011	€0,62	€0,62	n.1	€0,62	0,000167%	€0,62

48

Partecipata	Valore nominale unitario	Prezzo unitario d'acquisto	Quantità	Valore nominale totale	% partecipazione	Valutazione al 31/12/2011
<b>Digitcamere S.c.a.r.l.</b>	Codice fiscale: 06561570968 Sede legale: Via Viserba n. 20 - Milano Capitale sociale sottoscritto e versato: €1.000.000,00 – Patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato (anno 2010): €1.225.802,00					
Consistenza all'1/1/2011	/	€140.000,00	/	€140.000,00	14%	€140.000,00
Acquisti nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Vendite nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Consistenza al 31/12/2011	/	€140.000,00	/	€140.000,00	14%	€140.000,00
<b>TOTALE QUOTE IN SOCIETA' NON CONTROLLATE E NON COLLEGATE</b>						
<b>PARTECIPAZIONI IN FONDAZIONI</b>						
<b>Fondazione Distretto Green &amp; High Tech Monza Brianza</b>	Codice fiscale 94046240159 Sede legale: Via Tommaso Grossi n. 9 – Monza (MB) Fondo di dotazione: €60.000,00 Patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato (anno 2010): €190.606,00					
Consistenza all'1/1/2011	€15.000,00	€15.000,00	n.	€15.000,00	25%	€15.000,00
Acquisti nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Vendite nell'esercizio	/	/	/	/	/	/
Consistenza al 31/12/2011	€15.000,00	€15.000,00	n.	€15.000,00	25%	€15.000,00
<b>TOTALE PARTECIPAZIONI IN FONDAZIONI</b>						
<b>TOTALE</b>						
						<b>€167.612,35</b>