

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2012

mod. C.E.
(previsto dall'art. 36, comma 1)

CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	Consuntivo 2012		Consuntivo 2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		1.149.893		962.950
2) Variaz. delle rimanenze dei prodotti in corso di lavoraz. semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicaz. contributi di competenza dell'es.</i>		39.535.650		41.078.877
a) Tasse portuali	13.790.950		14.217.833	
b) Concessioni demaniali	22.545.124		23.622.123	
c) Contributi c.to esercizio	1.654.920		592.160	
d) Recupero oneri di personale	262.521		645.805	
e) Recupero spese diverse	753.049		1.295.803	
f) Ricavi e proventi diversi	529.086		705.153	
Totale valore della produzione (A)		40.685.543		42.041.827
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		104.010		125.685
7) per servizi**		8.396.662		8.759.784
8) per godimento beni di terzi**		443.977		458.252
9) <i>per il personale**</i>		<i>6.617.554</i>		<i>7.497.747</i>
a) salari e stipendi	4.602.794		4.993.113	
b) oneri sociali	1.221.982		1.601.339	
c) trattamento di fine rapporto	335.278		353.553	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	457.500		549.742	
10) <i>Ammortamenti e svalutazione</i>		19.371.389		19.588.252
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.080.821		15.885.676	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.144.466		3.523.172	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	146.102		179.404	
11) Variazioni rimanenze (+/-)		-		-
14) Diversi di gestione		5.337.469		3.186.570
Totale Costi (B)		40.271.061		39.616.290
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		414.482		2.425.537
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		1.311		1.578
16) <i>Altri proventi finanziari</i>		<i>239.386</i>		<i>86.680</i>
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-		-	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
d) proventi diversi dai precedenti	239.386		86.680	
17) Interessi e altri oneri finanziari		2.399.132		2.379.963
17-bis) Utili e perdite su cambi	-		-	
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)		- 2.158.435		- 2.291.705
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) <i>Rivalutazioni</i>		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
19) <i>Svalutazioni</i>		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
Totale rettifiche di valore		-		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	-	1.327.706	-	15.747
21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	-	-741.191	-	-627.617
22) sopravv. attive ed insussist. del passivo derivanti dalla gestione dei residui		1.857.878		994.840
23) sopravv. passive ed insussist. dell'attivo derivante dalla gestione dei residui		-11.386		-44.327
Totale delle partite straordinarie		2.433.007		338.643
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)		689.054		472.475
Imposte dell'esercizio		411.736		419.497
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		277.318		52.978

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2012**

mod. RICLASSECO
(previsto dall'art. 38, comma 1)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	anno N	anno N-1	+ o -
	2012	2011	differenza
A. RICAVI	40.685.543	42.041.827	-1.356.284
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	0	0	0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	40.685.543	42.041.827	-1.356.284
Consumi di materie prime e servizi esterni	-8.944.649	-9.343.721	-399.072
C. VALORE AGGIUNTO	31.740.894	32.698.106	-957.212
Costo del lavoro	-6.617.554	-7.497.747	-880.193
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	25.123.340	25.200.359	-77.019
Ammortamenti	-19.371.389	-19.588.252	-216.863
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	0	0	0
Saldo proventi ed oneri diversi	-5.337.469	-3.186.570	2.150.899
E. RISULTATO OPERATIVO	414.482	2.425.537	-2.011.055
Proventi ed oneri finanziari	-2.158.435	-2.291.705	133.270
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-1.743.953	133.832	-1.877.785
Proventi ed oneri straordinari	2.433.007	338.643	2.094.364
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	689.054	472.475	216.579
Imposte di esercizio	-411.736	-419.497	-7.761
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	277.318	52.978	224.340

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2012

STATO PATRIMONIALE

mod. C/P

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011	PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0	0	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	159.606.285	159.471.278
I. Immobilizzazioni Immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0	0
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	III. Riserve di rivalutazione	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	IV. Contributi a fondo perduto	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	V. Contributi per ripiano disavanzi	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	VI. Riserve statutarie	0	0
5) Avviamento	0	0	VII. Altre riserve distintamente indicate	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	52.978	135.007
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0	0	IX. Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	277.318	52.978
8) altre	0	0	Totale Patrimonio netto (A)	159.936.581	159.659.263
Totale	65.652.822	40.858.379	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
	65.652.822	40.858.379	1) per contributi a destinazione vincolata	0	0
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indistinti per la gestione	0	0
1) Terreni e fabbricati	63.965.802	55.693.239	3) per contributi in natura	0	0
2) Impianti e macchinari	4.722.848	4.798.848	Totale contributi in conto capitale (B)	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.004.791	2.568.822	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) automezzi e motomezzi	44.870	67.976	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	34.323.675	61.544.731	2) per imposte	0	0
6) diritti reali di godimento	0	0	3) per altri rischi ed oneri futuri	0	0
7) altri beni	714.946	877.338	4) per ripristino investimenti	0	0
Totale	105.776.932	125.550.954	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	0	0
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.274.704	2.354.355
1) Partecipazioni in:			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) imprese controllate	105.492.142	105.585.002	1) obbligazioni	0	0
b) imprese collegate	0	0	2) verso banche	100.324.164	84.963.965
c) imprese controllanti	0	0	3) verso altri finanziatori	0	0
d) altre imprese	192.925	192.925	4) acconti	104.355	14.751
e) altri enti	0	0	5) debiti verso fornitori	23.684.544	11.865.542
2) Crediti			6) rappresentati da titoli di credito	0	0
a) verso imprese controllate	0	0	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	244.725	276.194
b) verso imprese collegate	0	0	8) debiti tributari	0	0
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0	0	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	0
d) verso altri	2.284.139	2.283.122	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0	0
3) Altri titoli	0	0	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	682.254	584.516
4) Crediti finanziari diversi	0	0	12) debiti diversi	85.104.526	150.337.532
Totale	107.969.206	108.061.049	Totale	210.144.568	248.042.500
Totale immobilizzazioni (B)	279.398.960	274.470.382	Totale Debiti (E)	210.144.568	248.042.500
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi	0	0
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	2) Risconti passivi	1.089.544	1.265.367
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	3) Aggio su prestiti	0	0
3) lavori in corso	0	0	4) Riserve tecniche	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0	Totale ratei e risconti (F)	1.089.544	1.265.367
5) acconti	0	0			
Totale	0	0			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	13.019.063	15.394.854			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0	0			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	13.205.417	17.374.947			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0	0			
4-bis) Crediti tributari	0	0			
5) crediti verso altri	38.378.476	73.229.614			
Totale	64.602.956	105.999.415			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0			
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0			
3) altre partecipazioni	0	0			
4) altri titoli	0	0			
Totale	0	0			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	29.443.481	30.851.688			
2) assegni	0	0			
3) denaro e valori in cassa	0	0			
Totale	29.443.481	30.851.688			
Totale attivo circolante (C)	94.046.437	136.851.103			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0	0			
2) Risconti attivi	0	0			
Totale ratei e risconti (D)	0	0			
Totale attivo	373.445.397	411.321.485	Totale passivo e netto	373.445.397	411.321.485

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2012

Bilancio Civilistico

Prospetti

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2012

STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2012

(Art. 2424 del Codice Civile)

Descrizione	I M P O R T I (anno corrente)			Anno Precedente	Differenza
	parziali	parziali	totali		
	richiamati	da richiamare			
A Crediti verso soci	0	0	0	0	0
B Immobilizzazioni	fondo	fondo	279.398.960	274.470.382	4.928.578
I Immobilizzazioni immateriali	65.652.822	0	65.652.822	40.858.379	24.794.443
1) costi impianto e ampliamento	0	0	0	0	0
2) costi ricerca, svil. e pubblicità	0	0	0	0	0
3) diritti brevetti ed opere	0	0	0	0	0
4) concessioni, licenze e marchi	0	0	0	0	0
5) avviamento	0	0	0	0	0
6) immobilizz. in corso e acconti	0	0	0	0	0
7) altre	65.652.822	0	65.652.822	40.858.379	24.794.443
II Immobilizzazioni materiali	135.985.673	-30.208.741	105.776.932	125.550.954	-19.774.022
1) terreni e fabbricati	83.193.695	-19.227.893	63.965.802	55.693.239	8.272.563
2) impianti e macchinari	10.308.398	-5.585.550	4.722.848	4.798.848	-76.000
3) attrezzature	5.076.001	-3.071.210	2.004.791	2.568.822	-564.031
4) altri beni:	3.083.904	-2.324.088	759.816	945.314	-185.498
a) mezzi di trasporto	284.863	-239.993	44.870	67.976	-23.106
b) mobili e arredi	2.799.041	-2.084.095	714.946	877.338	-162.392
5) Immobilizz. in corso e acconti	34.323.675	0	34.323.675	61.544.731	-27.221.056
III Immobilizzazioni finanziarie	≤ 12 mesi 107.969.206	≥ 12 mesi 0	107.969.206	108.061.049	-91.843
1) partecipazioni in:					
a) imprese controllate	105.492.142		105.492.142	105.585.002	-92.860
b) imprese collegate	0		0	0	0
c) imprese controllanti					
d) altre imprese	192.925		192.925	192.925	0
2) crediti:					
a) verso imprese controllate	0		0	0	0
b) verso imprese collegate	0		0	0	0
c) verso controllanti					
d) verso altri	2.284.139		2.284.139	2.283.122	1.017
3) altri titoli	0		0	0	0
4) azioni proprie	0	0	0	0	0
C Attivo circolante			94.046.437	136.851.103	-42.804.666
I Rimanenze	0	0	0	0	0
1) materie prime, suss. e cons.	0		0	0	0
2) prodotti corso lav. e semilav.	0		0	0	0
3) lavori in corso su ordinaz.	0		0	0	0
4) prodotti finiti e merci	0		0	0	0
5) acconti	0		0	0	0
II Crediti	65.267.463	-664.507	64.602.956	105.999.415	-41.396.459
1) verso clienti	13.683.570	-664.507	13.019.063	15.394.854	-2.375.791
2) verso imprese controllate	13.205.417	0	13.205.417	17.374.947	-4.169.530
3) verso imprese collegate	0	0	0	0	0
4) verso controllanti	0	0	0	0	0
4-bis) crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) verso altri	38.378.476	0	38.378.476	73.229.614	-34.851.138
III Attività finanziarie non immob.	0	0	0	0	0
1) partecipaz. imprese controllate	0	0	0	0	0
2) partecipaz. imprese collegate	0	0	0	0	0
3) partecipaz. imprese controllanti					
4) altre partecipazioni	0	0	0	0	0
5) azioni proprie	0	0	0	0	0
6) altri titoli	0	0	0	0	0
IV Disponibilità	29.443.481	0	29.443.481	30.851.688	-1.408.207
1) depositi bancari e postali	29.443.481	0	29.443.481	30.851.688	-1.408.207
2) assegni	0	0	0	0	0
3) denaro e valori in cassa	0	0	0	0	0
D Ratei e risconti	0	0	0	0	0
1) Ratei	0	0	0	0	0
2) Risconti	0	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO			373.445.397	411.321.485	-37.876.088
E Conti d'ordine			121.601.516	115.173.246	6.428.270
TOTALE A PAREGGIO			495.046.913	526.494.731	-31.447.818

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2012****STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2012***(Art. 2424 del Codice Civile)*

<i>Descrizione</i>	<i>I M P O R T I (anno corrente)</i>			<i>Anno Precedente</i>	<i>Differenza</i>
	<i>parziali</i>	<i>parziali</i>	<i>totali</i>		
A Patrimonio netto			159.936.581	159.659.263	277.318
I Capitale - dotazione patrimoniale			159.606.285	159.471.278	135.007
II Riserva sovrapprezzo azioni			0	0	0
III Riserva di rivalutazione			0	0	0
IV Riserva legale			0	0	0
V Riserve statutarie			0	0	0
VI Riserva azioni proprie in portaf.			0	0	0
VII Altre riserve			0	0	0
VIII Utili (Perdite) portati a nuovo			52.978	135.007	-82.029
IX Utili (Perdite) dell'esercizio			277.318	52.978	224.340
B Fondi per rischi ed oneri			0	0	0
1) per trattamento di quiescenza			0	0	0
2) per imposte, anche differite			0	0	0
3) altri			0	0	0
C Trattamento di fine rapporto			2.274.704	2.354.355	-79.651
D Debiti	<i>≤ 12 mesi</i> 111.287.634	<i>≥ 12 mesi</i> 98.856.934	210.144.568	248.042.500	-37.897.932
1) obbligazioni	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0
3) debiti v/soci per finanziamenti					
4) debiti verso banche	1.467.230	98.856.934	100.324.164	84.963.965	15.360.199
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0
6) acconti	104.355	0	104.355	14.751	89.604
7) debiti verso fornitori	23.684.544	0	23.684.544	11.865.542	11.819.002
8) debiti rappr. da titoli di credito	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	244.725	0	244.725	276.194	-31.469
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	682.254	0	682.254	584.516	97.738
13) debiti v/instituti di previdenza	0	0	0	0	0
13) altri debiti	85.104.526	0	85.104.526	150.337.532	-65.233.006
E Ratei e risconti	1.089.544	0	1.089.544	1.265.367	-175.823
1) Ratei	0	0	0	0	0
2) Risconti	1.089.544	0	1.089.544	1.265.367	-175.823
TOTALE PASSIVO			373.445.397	411.321.485	-37.876.088
F Conti d'ordine			121.601.516	115.173.246	6.428.270
TOTALE A PAREGGIO			495.046.913	526.494.731	-31.447.818

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2012****CONTO ECONOMICO al 31 dicembre 2012***(Art. 2425 del Codice Civile)*

<i>Raggr.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno corrente</i>	<i>Anno precedente</i>	<i>Differenza</i>
A	Valore della produzione:	40.685.543	42.041.827	-1.356.284
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	933.198	962.950	-29.752
2)	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso	0	0	0
3)	variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5)	altri ricavi e proventi	39.752.345	41.078.877	-1.326.532
a)	tasse portuali	13.790.950	14.217.833	-426.883
b)	concessioni demaniali	22.545.124	23.622.123	-1.076.999
c)	contributi per progetti comunitari	1.654.920	592.160	1.062.760
d)	recupero oneri di personale	262.521	645.805	-383.284
e)	recupero spese diverse	753.049	1.295.803	-542.754
f)	ricavi e proventi diversi	745.781	705.153	40.628
B	Costi della produzione:	40.271.061	39.616.290	654.771
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo	104.010	125.685	-21.675
7)	per servizi	9.797.106	8.759.784	1.037.322
8)	per godimento di beni di terzi	443.977	458.252	-14.275
9)	per il personale:	6.617.555	7.497.747	-880.192
a)	salari e stipendi	4.602.795	4.993.113	-390.318
b)	oneri sociali	1.221.982	1.601.339	-379.357
c)	trattamento di fine rapporto	335.278	353.553	-18.275
d)	trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e)	altri costi	457.500	549.742	-92.242
10)	ammortamenti e svalutazioni:	19.371.389	19.588.252	-216.863
a)	amm.to immobilizzazioni immateriali	15.080.821	15.885.676	-804.855
b)	amm.to immobilizzazioni materiali	4.144.466	3.523.172	621.294
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d)	svalutazione crediti compresi nel circolante	146.102	179.404	-33.302
11)	variazioni rimanenze (+/-)	0	0	0
12)	accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	altri accantonamenti	0	0	0
14)	oneri diversi di gestione	3.937.024	3.186.570	750.454
	DIFFERENZA A-B	414.482	2.425.537	-2.011.055
C	Proventi ed oneri finanziari	-2.158.435	-2.291.705	133.270
15)	proventi da partecipazioni (+)	1.311	1.578	-267
a)	da controllate	0	0	0
b)	da collegate	0	0	0
c)	da altri	1.311	1.578	-267
16)	altri proventi finanziari (+)	239.386	86.680	152.706
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
b)	da titoli immobilizzati non partecipazioni	0	0	0
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
d)	proventi diversi dai precedenti	239.386	86.680	152.706
17)	interessi e altri oneri finanziari (-)	2.399.132	2.379.963	19.169
a)	da controllate	0	0	0
b)	da collegate	0	0	0
c)	da altri	2.399.132	2.379.963	19.169
17-bis)	utili e perdite su cambi (+/-)	0	0	0
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
18)	rivalutazioni (+)	0	0	0
19)	svalutazioni (-)	0	0	0
E	Proventi ed oneri straordinari (+/-)	2.433.007	338.643	2.094.364
20)	proventi	19.275.270	27.568.965	-8.293.695
a)	plusvalenze da alienazioni	0	0	0
b)	contributi c.to capitale	15.821.759	26.558.378	-10.736.619
c)	proventi straordinari diversi	3.453.511	1.010.587	2.442.924
21)	oneri	16.842.263	27.230.322	-10.388.059
a)	minusvalenze da alienazioni	0	0	0
b)	storno contributi c.to capitale	15.821.759	26.558.378	-10.736.619
c)	oneri straordinari diversi	1.020.504	671.944	348.560
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	689.054	472.475	216.579
22)	imposte sul reddito dell'esercizio (-)	411.736	419.497	-7.761
23)	UTILE (+) / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO	277.318	52.978	224.340

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2012

Nota Integrativa

(art. 2427 Cod. Civile)

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2012**

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla vigente normativa del codice civile così come modificata dal Decreto Legislativo n. 127/91; esso è costituito dallo Stato Patrimoniale (il cui prospetto è conforme allo schema imposto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal Conto Economico (conforme a quanto previsto dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente Nota Integrativa corredata dagli appositi prospetti di dettaglio, che ne completano l'esposizione.

La Nota Integrativa, il cui contenuto è stabilito dall'art. 2427 del Codice Civile e da altre disposizioni, ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed eventuali informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Criteri di valutazione

I principi contabili utilizzati sono in linea con quelli raccomandati dallo IASC e codificati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

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

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio 2012, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2012****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua utilità futura. Si precisa che le stesse non hanno subito rivalutazioni o svalutazioni sia nell'esercizio che in passato. Gli ammortamenti, portati direttamente in deduzione del costo, sono stati calcolati a tassi costanti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed al netto degli eventuali contributi ricevuti; esse non hanno subito rivalutazioni o svalutazioni sia nell'esercizio che in passato. Il valore delle immobilizzazioni è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote ritenute eque in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni; le aliquote applicate sono le seguenti:

- - Aree e piazzali: 1%
- - Binari ferroviari: 10%
- - Fabbricati: 4%
- - Costruzioni leggere e gru: 10%
- - Serbatoi: 15%
- - Attrezzature tecniche: 10%-12,50%
- - Mezzi trasporto interno: 20%
- - Mezzi trasporto esterno: 25%
- - Mobilio: 12%
- - Macchine elettroniche per ufficio: 20%
- - Radar: 25%

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2012**

Per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio, gli ammortamenti sono stati conteggiati in funzione della loro limitata partecipazione al risultato di periodo.

Il valore delle immobilizzazioni materiali esistenti alla chiusura dell'esercizio è iscritto al netto degli ammortamenti calcolati, come sopra indicato; nelle apposite colonne dello Stato Patrimoniale sono esposti anche i valori storici ed i relativi fondi.

Sia per le immobilizzazioni materiali che per quelle immateriali non è stata fatta nessuna modifica nei criteri di ammortamento e nei coefficienti applicati, facendo decorrere gli ammortamenti, in particolare per gli escavi, che costituiscono la parte più rilevante degli ammortamenti, dalla data di completamento e di collaudo dei lavori.

In prosecuzione della scelta operata negli esercizi precedenti, per quanto riguarda le “macchine elettroniche per ufficio” (computers, stampanti ecc.), l'aliquota applicata ai fini dell'ammortamento tiene conto della rapida obsolescenza tecnica degli strumenti informatici e quindi della loro limitata utilizzabilità.

Come già avvenuto nei precedenti esercizi, le immobilizzazioni finanziate con i contributi in conto capitale sono state annullate mediante giro ad apposito conto (*storno contributi c/capitale*) che ne annulla gli effetti sul conto economico e sullo stato patrimoniale; le immobilizzazioni che appaiono a bilancio sono quindi quelle di proprietà o a disposizione dell'Autorità Portuale, oppure quelle non ancora coperte dai relativi contributi.

Immobilizzazioni finanziarie

Si riferiscono a partecipazioni in società controllate, collegate ed a partecipazioni diverse il cui dettaglio viene riportato nell'apposito prospetto allegato.

La valutazione è effettuata in base al costo di acquisizione.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inoltre indicati il credito verso la compagnia assicuratrice e verso l'INPS per la copertura del T.F.R. dei dipendenti, nonché i depositi cauzionali iscritti al valore nominale.

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2012**

Rimanenze

Non esistono giacenze di materiali e ricambi.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato dallo stanziamento dell'apposito fondo di svalutazione.

Ratei e Risconti

Sono iscritte in tale voce quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto riflette l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale sulla base degli indici ISTAT. Il valore è riportato al netto dell'anticipo di imposta versato nel corso dell'anno.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, con separata indicazione di quelli scadenti entro ed oltre i 12 mesi.

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2012**

Conti d'ordine

Gli impegni e le garanzie elencati nei conti d'ordine sono contabilizzati al loro valore contrattuale ad eccezione delle garanzie reali indicate al costo d'acquisto dei beni relativi.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono riconosciuti in bilancio come segue:

- servizi: al completamento delle prestazioni;
- vendite: al momento del passaggio di proprietà che normalmente coincide con la consegna o spedizione.

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2012****ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE****ATTIVITA'****B - Immobilizzazioni nette**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2012	279.398.960
2011	274.470.382
<i>Differenza</i>	<i>4.928.578</i>

Le immobilizzazioni, come previsto dall'art. 2424 c.c., sono raggruppate nelle tre categorie sottoindicate:

- *Immobilizzazioni immateriali* per un valore complessivo di € 65.652.822 al netto degli ammortamenti diretti, sono relative a software, studi, progetti e brevetti vari per € 392.906, a lavori di escavo e manutenzione dei canali portuali per € 57.374.238, ad altri costi pluriennali per € 2.311.086 ed a quelli finanziati ma non ancora coperti dai relativi contributi per € 5.574.592.
- *Immobilizzazioni materiali* per un valore netto complessivo di € 105.776.932 di cui:
 - aree e fabbricati per € 63.965.802;

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2012**

- impianti e macchinari per € 4.722.848;
- attrezzature per € 2.004.791;
- mezzi di trasporto per € 44.870;
- mobili ed arredi per € 714.946;
- immobilizzazioni in corso di formazione per € 34.323.975.

Per i corrispondenti fondi di ammortamento e le variazioni intervenute a seguito di alienazioni, si rinvia agli appositi prospetti allegati al bilancio. Si fa presente che, come nei precedenti esercizi, il valore delle immobilizzazioni evidenziato nel bilancio, rappresenta esclusivamente le opere autofinanziate e quelle in attesa dei finanziamenti in quanto quelle realizzate con contributi pubblici vengono annullate mediante incrocio diretto con gli stessi contributi.

- *Immobilizzazioni finanziarie* per € 107.969.206, sono costituite dalle partecipazioni in società controllate (€ 105.492.142) ed in altre società (€ 192.925); inoltre, tra i *crediti finanziari* (ammontanti ad € 2.284.139) rientrano i crediti a copertura del TFR dovuto ai dipendenti versati alla compagnia di assicurazione (€ 1.217.819) e all'INPS (€ 1.055.524) e l'importo di € 10.796 per depositi cauzionali relativi a concessioni per ponti radio, recapito corrispondenza e autorizzazione scarico fognature.

C - Attivo Circolante

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2012	94.046.437
2011	136.851.103
<i>Differenza</i>	-42.804.666

E' formato dalle poste sottoindicate:

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2012**

- *Crediti netti*, complessivamente per € 64.602.956, così composti:
 - *verso clienti/utenti* per € 13.019.062 per servizi diversi prestati dall'Autorità Portuale oltre che per canoni demaniali e diritti vari; fra gli allegati al bilancio civilistico viene fornito il dettaglio dei conti nominativi con il relativo saldo al 31.12.2012. L'importo complessivo appare al netto del *fondo svalutazione crediti* che ammonta ad € 664.507;
 - *verso società controllate* per € 13.205.417, dei quali € 301.732 verso il Consorzio di Formazione Logistica Intermodale, € 103.685 verso il Consorzio VE.MAR.S. ed € 12.800.000 verso Venice Newport Container and Logistics Spa;
 - *verso altri* per € 38.378.476, di cui € 1.838.885 verso lo *Stato ed Enti Pubblici*, € 492.512 per *crediti in contenzioso*, € 73.528 per *crediti verso dipendenti per anticipi su missioni*, € 33.141 per *crediti verso dipendenti per prestiti personali*, € 4.068.092 per *fatture da emettere di parte corrente*, € 24.748.595 per *fatture da emettere in conto capitale*, € 3.072.077 per *fatture da emettere in partite di giro*, € 2.338.924 per *contropartita fatture da ricevere per partite di giro* e € 1.712.722 per *crediti verso debitori diversi*.
- *Disponibilità*:
 - *depositi bancari e postali* per € 29.443.481 corrispondenti al saldo risultante alla fine dell'esercizio come da dichiarazione dell'istituto cassiere riprodotta tra gli allegati di cui € 4.199.493 costituiti da importi liberi e € 25.243.988 da importi vincolati. Detto importo di € 25.243.988, giacente sugli appositi sottoconti infruttiferi, rappresenta le disponibilità residue sui finanziamenti incassati ed è vincolato per il pagamento delle opere relative al rifinanziamento della Legge 295/98 nonché al 2° rifinanziamento della Legge 413/98.

Per effetto dell'art. 35, comma 8, del decreto legge 24 gennaio 2012, n. 1, l'Autorità Portuale di Venezia, come tanti altri enti pubblici, fino al 31 dicembre 2014 è stata di nuovo assoggettata al regime di tesoreria unica e quindi le disponibilità liquide giacenti presso l'Istituto Cassiere sono state dallo stesso versate (in due riprese) nella contabilità speciale presso la Banca d'Italia - Tesoreria Provinciale dello Stato. Ciò ha reso inapplicabile il tasso attivo sulle giacenze, fissato in sede di gara per il