**B) ATTIVO CIRCOLANTE**

**I) Rimanenze d'esercizio**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Rimanenze di prodotti | € 0,00 | € 0,00 |
| 2. Rimanenze di materie prime e materiale di consumo | € 0,00 | € 0,00 |
| 3. Rimanenze diverse | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE I | € 0,00 | € 0,00 |

**II) Crediti e residui attivi**

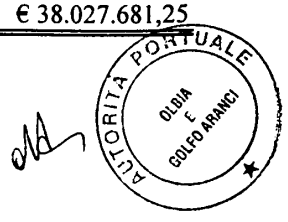
| | | |
|---|---|---|
| 1. Crediti verso lo Stato ed altri Enti | € 0,00 | € 12.763.899,58 |
| 2. Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti | € 0,00 | € 0,00 |
| 3. Crediti verso acquirenti, utenti ecc.. | € 662.266,24 | € 558.726,29 |
| 4. Crediti per annualità, semestralità | € 0,00 | € 0,00 |
| 5. Crediti diversi di durata inferiore all'anno | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE II | € 662.266,24 | € 13.322.625,87 |

**III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (oppure disponibilità finanziaria)**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Partecipazioni societarie | € 0,00 | € 0,00 |
| 2. Titoli emessi o garantiti dallo Stato | € 0,00 | € 0,00 |
| 3. Obbligazioni e cartelle fondiarie | € 0,00 | € 0,00 |
| 4. Buoni postali | € 0,00 | € 0,00 |
| 5. Altri Titoli | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE III | € 0,00 | € 0,00 |

**IV) Disponibilità liquide**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Denaro e valori di cassa | € 0,00 | € 0,00 |
| 2. Banche | € 5.838.241,17 | € 8.202.651,43 |
| 3. C/C contabilità speciale Tesoreria | € 0,00 | € 0,00 |
| 4. C/C postali | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE IV | € 5.838.241,17 | € 8.202.651,43 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B I+II+-III+IV) | € 6.500.507,41 | € 21.525.277,30 |
| **C) RATEI E RISCONTI** TOTALE | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE ATTIVITA' ( A+ B+C ) | € 9.200.988,99 | € 38.027.681,25 |



**B) CONTI D'ORDINE**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Sistema dei rischi | € 0,00 | € 0,00 |
| 2. Sistema degli impegni | € 0,00 | € 0,00 |
| 3. Beni di terzi presso l' Ente | € 0,00 | € 0,00 |
| 4. Beni dell'Ente presso terzi | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 0,00 | € 0,00 |

**PASSIVITA'**

**A) PATRIMONIO NETTO**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Fondo di dotazione | € 0,00 | € 0,00 |
| 2. Riserva obbligatoria | € 0,00 | € 0,00 |
| 3. Riserva facoltativa | € 0,00 | € 0,00 |
| 4. Fondo rivalutazione conguaglio monetario | € 0,00 | € 0,00 |
| 5. Riserva contributi in c/capitale | € 3.366.494,28 | € 16.892.417,66 |
| 6. Avanzo/Disavanzo economico esercizi precedenti | € 1.162.509,55 | € 2.909.342,60 |
| 7 Avanzo/Disavanzo economico dell' esercizio | € 1.746.833,05 | € 1.529.213,28 |
| TOTALE A | € 6.275.836,88 | € 21.330.973,54 |

**B) FONDO PER RISCHI ED ONERI**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Fondo imposte e tasse | € 0,00 | € 0,00 |
| 2. Fondo rischi | € 0,00 | € 0,00 |
| 3. Altri accantonamenti | € 260,00 | € 8.940,00 |
| 4. Fondo residuo perenti | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE B | € 260,00 | € 8.940,00 |

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

| | | |
|---|---|---|
| TOTALE C | € 8.634,33 | € 19.827,68 |

D) DEBITI

**I) - Debiti di tesoreria**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Scoperti di conto corrente | | |
| TOTALE I | € 0,00 | € 0,00 |



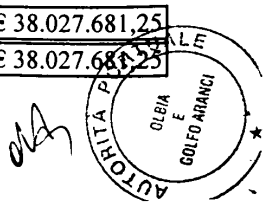
**II - Debiti e residui passivi**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Debiti verso lo Stato | € 0,00 | € 0,00 |
| 2. Debiti verso Enti Pubblici | € 0,00 | € 0,00 |
| 3. Debiti verso terzi per prestazioni dovute | € 0,00 | € 0,00 |
| 4. Debiti verso fornitori | € 99.164,73 | € 178.000,39 |
| 5. Debiti verso terzi per prestazioni ricevute | € 80.093,17 | € 244.604,22 |
| 6. Mutui ed anticipazioni passive | € 0,00 | € 0,00 |
| 7. Obbligazioni in circolazione | € 0,00 | € 0,00 |
| 8. Debiti verso il personale per depositi | € 0,00 | € 0,00 |
| 9. Debiti verso gestioni autonome | € 0,00 | € 0,00 |
| 10. Debiti tributari | € 0,00 | € 0,00 |
| 11. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | € 14.278,29 | € 28.124,93 |
| 12. Altri debiti | € 2.722.721,59 | € 16.217.210,49 |
| TOTALE II | € 2.916.257,78 | € 16.667.940,03 |
| TOTALE D ( I - II ) | € 2.916.257,78 | € 16.667.940,03 |
| TOTALE PASSIVITA' ( A + B + C + D ) | € 9.200.988,99 | € 38.027.681,25 |

**F) CONTI D'ORDINE**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Sistema dei rischi | € 0,00 | € 0,00 |
| 2. Sistema degli impegni | € 0,00 | € 0,00 |
| 3. Beni di terzi presso l'Ente | € 0,00 | € 0,00 |
| 4. Beni dell'Ente presso terzi | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 0,00 | € 0,00 |

| | | |
|---|---|---|
| TOTALE ATTIVITA' ( A + B + C ) | € 9.200.988,99 | € 38.027.681,25 |
| TOTALE PASSIVITA' ( A + B + C + D ) | € 9.200.988,99 | € 38.027.681,25 |



PAGINA BIANCA

# CONTO CONSUNTIVO 2004

# NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

# BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2004

# NOTA INTEGRATIVA

**Premessa**

La nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale e Conto Economico Generale.

La nota integrativa ha funzione di fornire le informazioni complementari ritenute necessarie a dare rappresentazione dei dati di bilancio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

**Criteri di valutazione**

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

In particolare i più significativi criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

**Immobilizzazioni**

**Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

**Materiali**

Sono iscritte al corso di acquisto e sono soggette all'ammortamento in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico – tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

**Crediti e residui attivi**

I crediti sono iscritti al valore nominale e corrispondono ai residui attivi iscritti nel rendiconto finanziario.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide vengono iscritte al valore nominale e trovano corrispondenza con il fondo cassa al 31 dicembre risultante dal conto di Tesoreria dell'Ente.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, è iscritto sulla base delle indennità maturate dai dipendenti al 31 dicembre 2004, in conformità alle disposizioni di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

**Debiti e residui passivi**

I debiti iscritti al loro valore nominale originariamente contabilizzato e comprendono i residui passivi risultanti dal rendiconto finanziario.

Data 17 giugno 2005

Prot. n° 2688

Al MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE
E DEI TRASPORTI
Direzione Generale per le Infrastrutture della navigazione marittima ed interna
Viale Asia,
00144– ROMA
Fax 06/59084022

E,p.c. Al MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE R.G.S. I.G.F. - Uff. 7°
Via XX settembre
00100 ROMA
FAX 06/47613599

Alla CORTE DEI CONTI
Sezione Controllo Enti
Via Baiamonti,
00195 ROMA
Fax 06/38763556

Oggetto: bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2004 - delibera 69/2005 -

Riferimento nota prot. DEM1/1189 del 16 giugno 2005

In riferimento all'oggetto ed alla nota sopracitata, si comunica che si è proceduto alla rettifica della posta inserita nel conto economico, che per mero errore materiale figurava tra gli oneri diversi di gestione e non tra le spese per acquisto di beni e servizi, ma che di fatto non ha mutato il risultato.

Per quanto concerne le passività dello Stato Patrimoniale, nell'ambito del patrimonio netto è presente la "Riserva contributi in c/capitale" che racchiude il valore residuo dei contributi in conto capitale al netto delle quote di accantonamento inserite nel conto economico.

Questa impostazione deriva dall'aver considerato i contributi in c/capitale come ricavi pluriennali da far partecipare alla determinazione del risultato economico d'esercizio nel periodo di vita utile e con lo stesso coefficiente di ammortamento delle immobilizzazioni tecniche/investimenti al lungo termine a cui si riferiscono. Pertanto si è proceduto a calcolare l'ammortamento dei beni strumentali acquisiti riferendolo al costo originario, dall'altra è stato ripartito il ricavo pluriennale per quote sui diversi esercizi.

In allegato alla presenta si trasmette il Conto economico generale 2004 -Allegato G - rettificato.

Si resta a disposizione per eventuali ulteriori chiarimenti.

IL PRESIDENTE
Dott. Paolo PIRO

allegato G

## CONTO ECONOMICO GENERALE - 2004

| | Anno 2003 | Anno 2004 |
|---|---|---|
| **A) ENTRATE CORRENTI** | | |
| 1. Trasferimenti correnti | € 499.637,55 | € 503.051,28 |
| 2. Altre entrate | € 2.295.371,32 | € 2.708.159,27 |
| TOTALE A) | € 2.795.008,87 | € 3.211.210,55 |
| **B) SPESE CORRENTI** | | |
| 3. Spese per gli organi istituzionali | € 174.037,23 | € 179.566,57 |
| 4. Oneri per il personale in attività di esercizio | € 206.488,56 | € 215.521,84 |
| 5. Spese per acquisti di beni o servizi | € 713.384,56 | € 740.588,29 |
| 6. Oneri finanziari | € 0,00 | € 0,00 |
| 7. Oneri diversi gestione | € 18.076,00 | € 15.533,00 |
| TOTALE B) | € 1.111.986,35 | € 1.151.209,70 |
| DIFFERENZA ( A - B ) | € 1.683.022,52 | € 2.060.000,85 |
| PAREGGIO /AVANZO / DISAVANZO FINANZIARIO | € 1.683.022,52 | € 2.060.000,85 |
| **C) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI** | | |
| 8. Ammortamento immobilizzazioni materiali | € 27.467,10 | € 32.901,92 |
| 9. Ammortamento immobilizzazioni immateriali | € 0,00 | € 0,00 |
| 10. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | € 319.437,67 | € 444.669,66 |
| 11. Svalutazione crediti e titoli | € 0,00 | € 0,00 |
| 12. Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo | € 0,00 | € 0,00 |
| 13. Accantonamento per adeguamento indennità personale (T.F.R.) | € 6.785,35 | € 7.193,35 |
| 14. Accantonamento per rischi | € 0,00 | € 0,00 |
| 15. Accantonamento per residui perenti | € 0,00 | € 0,00 |
| 16. Altri Accantonamenti | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE C) | € 353.690,12 | € 484.764,93 |
| **D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI** | | |
| 17. Proventi ed oneri straordinari | € 13.847,54 | € 0,00 |
| a. Proventi per trasferimenti attivi in natura (obbligazioni, lasciti, donazioni) | € 0,00 | € 0,00 |
| b. Sopravenienze attive e insussistenze passive | € 403.653,11 | € 7.977,36 |
| c. Plusvalenze da alienazioni | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE D17) | € 417.500,65 | € 7.977,36 |
| 18. Oneri straordinari | € 0,00 | € 0,00 |
| a. Soppravenienze passive e insussistenze attive | € 0,00 | € 0,00 |
| b. Minusvalenze da alienazioni | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE D18 | € 0,00 | € 0,00 |
| **TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE ( D )** | € 417.500,65 | € 7.977,36 |

AUTORITÀ PORTUALE OLBIA E GOLFO ARANCI

**E) RETTIFICHE DI VALORE**

| | | |
|---|---|---|
| 19.Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio. | € 0,00 | € 0,00 |
| 20.Costi da capitalizzare | € 0,00 | € 0,00 |
| 21.Spese impegnate per competenza di successivi esercizi | € 0,00 | € 0,00 |
| 22. Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi | € 0,00 | € 0,00 |
| 23. Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi. | € 0,00 | € 0,00 |
| 24. Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o piu' esercizi | € 0,00 | € 0,00 |
| 25. Proventi maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE E) | € 0,00 | € 0,00 |
| RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A-B-C+/-D+/-E) | € 1.746.833,05 | € [illegible]9.213,28 |
| 26. Imposte dell'esercizio | € 0,00 | € 0,00 |
| 27. AVANZO / DISAVANZO ECONOMICO | € 1.746.833,05 | € [illegible]9.213,28 |

