

Bilancio Civilistico

Prospetti

STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2002

(D.L. 9/4/91 n. 127 - Dirett. Cee 78/660)

ATTIVO

Descrizione	I M P O R T I (anno corrente)			Anno Precedente	Differenza
	parziali	parziali	totali		
	<i>richiamati</i>	<i>da richiamare</i>			
A Crediti verso soci	0	0	0	0	0
B Immobilizzazioni nette	lordo	fondo	113.293.559	83.011.963	30.281.596
I Immobilizzazioni immateriali	13.910.317	0	13.910.317	29.526.696	-15.616.379
1) Costi Imp. e ampliamenti	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	13.910.317	0	13.910.317	29.526.696	-15.616.379
II Immobilizzazioni materiali	60.857.052	-16.272.011	44.585.041	26.596.879	17.988.162
1) Terreni e fabbricati	38.460.426	-10.721.365	27.739.061	11.777.522	15.961.539
2) Impianti e macchinari	4.112.750	-2.999.385	1.113.365	823.413	289.952
3) Attrezzature	985.593	-820.497	165.096	201.474	-36.378
4) Mezzi di trasporto	342.056	-252.364	89.692	131.515	-41.823
5) Immobilizz. in corso e acconti	15.229.386	0	15.229.386	13.316.878	1.912.508
6) Mobili e arredi	1.726.841	-1.478.400	248.441	346.077	-97.636
7) Immobili non strumentali	0	0	0	0	0
III Immobilizzazioni finanziarie	< 12 mesi	> 12 mesi	54.798.201	26.888.388	27.909.813
1) Partecipazioni in:	54.798.201	0	54.798.201	26.888.388	27.909.813
a) Imprese controllate	50.323.755	0	50.323.755	20.274.755	30.049.000
b) Imprese collegate	367.812	0	367.812	1.468.459	-1.100.647
c) Imprese altre	1.310.011	0	1.310.011	1.712.235	-402.224
2) Crediti verso:	0	0	0	0	0
a) Imprese controllate	0	0	0	0	0
b) Imprese collegate	0	0	0	0	0
d) Imprese altre	2.796.623	0	2.796.623	3.432.939	-636.316
3) Altri titoli	0	0	0	0	0
4) Azioni proprie	0	0	0	0	0
C Attivo circolante			67.370.218	96.481.793	-29.111.575
I Rimanenze	204.895	0	204.895	205.729	-834
1) Materie prime, suss. e cons.	204.895	0	204.895	205.729	-834
2) Prodotti corso lav. e semilav.	0	0	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinaz.	0	0	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0	0	0	0
5) Acconti	0	0	0	0	0
II Crediti netti	42.935.136	-403.135	42.532.001	71.695.913	-29.163.912
1) Verso clienti	9.210.247	-403.135	8.807.112	7.400.552	1.406.560
2) Verso controllate	11.003.651	0	11.003.651	10.486.912	516.739
3) Verso collegate	515.140	0	515.140	397.189	117.951
4) Verso controllanti	0	0	0	0	0
5) Verso altri	22.206.098	0	22.206.098	53.411.260	-31.205.162
III Attività finanziarie	212.188	0	212.188	230.264	-18.076
1) Verso controllate	0	0	0	0	0
2) Verso collegate	0	0	0	0	0
3) Verso altri	212.188	0	212.188	212.188	0
4) Azioni proprie	0	0	0	0	0
5) Altri titoli	0	0	0	18.076	-18.076
IV Disponibilità	24.421.134	0	24.421.134	24.349.887	71.247
1) Depositi Bancari e Postali	24.421.134	0	24.421.134	24.349.887	71.247
2) Assegni	0	0	0	0	0
3) Verso altri	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			180.663.777	179.493.756	1.170.021
E Conti d'ordine			71.206.414	54.372.397	16.834.017
TOTALE A PAREGGIO			251.870.191	233.866.153	18.004.038

STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2002

(D.L. 9/4/91 n. 127 - Dirett. Cee 78/660)

PASSIVO

<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			101.115.341	72.190.065	28.925.276
I Dotazione patrimoniale			68.056.355	60.377.742	7.678.613
II Riserva sovrapprezzo azioni			0	0	0
III Riserva di rivalutazione			0	0	0
IV Riserva legale			0	0	0
V Fondo art. 55 DPR 917/86			0	0	0
VI Fondo Ric. Opere Finanziarie			0	0	0
VII Altre riserve			0	0	0
VIII Utili (Perdite) a nuovo			4.133.710	7.678.613	-3.544.903
IX Utili (Perdite) dell'esercizio			28.925.276	4.133.710	24.791.566
B Fondi per rischi ed oneri			0	0	0
1) Trattamento di quiescenza			0	0	0
2) Imposte			0	0	0
3) Altri			0	0	0
C Trattamento di fine rapporto			3.110.702	3.853.358	-742.656
	<i>< 12 mesi</i>	<i>> 12 mesi</i>			
D Debiti	65.696.579	10.377.649	76.074.228	103.082.133	-27.007.905
1) Obbligazioni	0	0	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0
3) Verso banche	880.053	10.377.649	11.257.702	2.642.116	8.615.586
4) Verso altri finanziatori	187.293	0	187.293	187.293	0
5) Acconti da clienti	0	0	0	2.132	-2.132
6) Verso fornitori	3.945.470	0	3.945.470	5.959.477	-2.014.007
7) Verso fornitori per titoli	0	0	0	0	0
8) Verso controllate	353.574	0	353.574	0	353.574
9) Verso collegate	385.185	0	385.185	134.187	250.998
10) Verso controllanti	0	0	0	0	0
11) Verso lo Stato	549.743	0	549.743	678.196	-128.453
12) Verso Enti Previdenziali	0	0	0	0	0
13) Altri debiti	59.395.261	0	59.395.261	93.478.732	-34.083.471
E Ratei e risconti	363.506	0	363.506	368.200	-4.694
1) Ratei	0	0	0	0	0
2) Risconti	363.506	0	363.506	368.200	-4.694
TOTALE PASSIVO			180.663.777	179.493.756	1.170.021
F Conti d'ordine			71.206.414	54.372.397	16.834.017
TOTALE A PAREGGIO			251.870.191	233.866.153	18.004.038

CONTO ECONOMICO al 31 dicembre 2002

(D.L. 9/4/91 n. 127 - Dirett. Cee 78/660)

<i>Raggr.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno corrente</i>	<i>Anno precedente</i>	<i>Differenza</i>
A	Valore netto della Produzione	18.955.545	20.862.109	-1.906.564
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.498.919	1.760.739	-261.820
4)	Incrementi immobiliari per lavori interni	0	0	0
5)	Altri ricavi	17.456.626	19.101.370	-1.644.744
a)	Tasse portuali	3.749.210	3.770.135	-20.925
b)	Concessioni demaniali	11.186.936	10.687.558	499.378
c)	Contributi c.to esercizio	655.663	655.663	0
d)	Recuperi oneri di personale	1.145.122	1.990.469	-845.347
e)	Recuperi spese diverse	692.304	544.501	147.803
f)	Ricavi e proventi diversi	27.391	1.453.044	-1.425.653
B	Costi di produzione	14.758.248	17.565.619	-2.807.371
6)	Materiali	159.395	162.182	-2.787
7)	Servizi	4.230.432	5.960.906	-1.730.474
8)	Godimento beni di terzi	0	0	0
9)	Personale	5.868.087	7.544.968	-1.686.881
a)	Oneri diretti	4.277.600	5.265.218	-987.618
b)	Contributi	963.245	1.307.678	-344.433
c)	Trattamento di Fine Rapporto	287.833	463.576	-175.743
e)	Altri	329.409	508.496	-179.087
10)	Ammortamenti e svalutazioni	2.047.661	1.587.277	460.384
a)	Amm.to immobilizz. immateriali	514.359	365.131	149.228
b1)	Amm.to immobilizz. materiali	1.413.181	1.113.137	300.044
b2)	Amm.to immobilizz. finanziate	0	0	0
d)	Svalutazione crediti	120.121	109.009	11.112
11)	Variazioni rimanenze (+/-)	834	73.837	-73.003
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Diversi di gestione	2.461.839	2.236.449	225.390
	DIFFERENZA A-B	4.197.297	3.296.490	900.807
C	Proventi ed oneri finanziari	930.617	188.296	742.321
15)	Proventi per partecipazioni (+)	700.000	73.408	626.592
a)	da Controllate	700.000	73.408	626.592
b)	da Collegate	0	0	0
c)	da Altri	0	0	0
16)	Altri Proventi finanziari (+)	231.104	115.610	115.494
a)	da Controllate	0	0	0
b)	da Collegate	0	0	0
c)	da Altri	231.104	115.610	115.494
17)	Oneri finanziari (-)	487	722	-235
a)	da Controllate	0	0	0
b)	da Collegate	0	0	0
c)	da Altri	487	722	-235
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 (+/-)	24.549.456	957.376	23.592.080
20)	Proventi	34.205.846	9.393.706	24.812.140
a)	Plusvalenze	23.586.134	10.226	23.575.908
b)	Contributi c.to capitale	9.630.321	8.313.903	1.316.418
c)	Proventi straordinari diversi	989.391	1.069.577	-80.186
21)	Oneri	9.656.390	8.436.330	1.220.060
a)	Minusvalenze	14.320	98.149	-83.829
b)	Storno Contributi c.to capitale	9.630.321	8.313.903	1.316.418
c)	Oneri straordinari diversi	11.749	24.278	-12.529
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	29.677.370	4.442.162	25.235.208
22)	Imposte sul reddito (-)	752.094	308.454	443.640
23)	RISULTATO DI ESERCIZIO	28.925.276	4.133.708	24.791.568
26)	UTILE (+) / PERDITA (-) DI ESERCIZIO	28.925.276	4.133.708	24.791.568

- CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO -**Gestionale***(al netto dei recuperi)***Esercizio 2002**

<i>(importi in migliaia di Euro)</i>		CONSUNTIVO 2002		CONSUNTIVO 2001		DIFF ZA (01-00)	
	DESCRIZIONE	IMPORTO	%	IMPORTO	%	IMPORTO	%
	<u>RICAVI</u>						
1	Ricavi e Proventi	1.225	8	1.624	10	-399	-25
2	Abbuoni e rimborsi	0	0	0	0	0	0
3	Svalutazioni crediti	-120	-1	-109	-1	-11	0
4	RICAVI NETTI TRAFFICO	1.105	7	1.515	9	-410	-27
5	Canoni e proventi patrimoniali (netti)	11.404	70	10.913	67	491	4
6	Tasse portuali e contributi in c.to esercizio	3.749	23	3.770	23	-21	-1
7	Altri ricavi	66	=	0	=	0	=
8	RICAVI NETTI TOTALE	16.324	100	16.198	100	60	-1
	<u>COSTI</u>						
9	Prestazioni di terzi	645	4	855	5	-210	-25
10	Personale dipendente (netto)	4.235	26	4.617	29	-382	-8
11	Trattamento di fine rapporto	288	2	464	3	-176	-38
	<i>Totale</i>	<i>5.168</i>	<i>32</i>	<i>5.936</i>	<i>37</i>	<i>768</i>	<i>-13</i>
12	Manutenzioni	1.702	10	1.414	9	288	20
13	Noleggio mezzi tecnici	55	0	27	0	28	104
14	Leasing	0	=	0	=	0	=
15	Consumo materiali	160	1	165	1	-5	-3
16	Utenze	488	3	624	4	-136	-22
17	Pulizie	335	2	465	3	-130	-28
18	Assicurazioni	107	1	89	1	18	20
19	Altri costi	2.840	17	3.204	20	-364	-11
20	Ammortamenti tecnici	1.928	12	1.478	9	450	30
21	COSTI OPERATIVI NETTI	12.783	78	13.402	83	917	-5
22	RISULTATO OPERATIVO LORDO (8-21)	3.541	21	2.796	17	-857	27
23	Contributi statali	656	4	655	4	1	0
24	Proventi e oneri diversi (+/-)	700	4	-82	-1	782	-954
25	Ammortamenti finanziari	0	0	0	0	0	0
26	Sopravvenienze - pro/saldo (+/-)	24.549	150	958	6	23.591	0
27	RISULTATO LORDO	29.446	180	4.327	27	23.517	581
28	Oneri/Prov, finanziari netti (+/-)	231	1	115	1	116	101
29	Imposte sul reddito	752	5	308	2	444	0
30	RISULTATO NETTO	28.925	177	4.134	26	24.077	600
31	CASH-FLOW (30+25+20+11)	31.141	191	6.076	38	24.351	413

PAGINA BIANCA

Nota Integrativa

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2002

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 2002, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua utilità futura. 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. 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 di officina: | 10% |
| • - Mezzi trasporto interno: | 20% |
| • - Mezzi trasporto esterno: | 25% |
| • - Mobilio: | 12% |
| • - Macchine elettroniche per ufficio: | 20% |
| • - Radar: | 25% |

Per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio, gli ammortamenti sono stati conteggiati applicando le aliquote ordinarie in misura dimezzata.

Il valore delle immobilizzazioni materiali esistenti alla chiusura dell'esercizio è iscritto al netto degli ammortamenti calcolati, come più sopra indicato; tuttavia, 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. In prosecuzione della scelta operata nell'esercizio precedente, per quanto riguarda le "macchine elettroniche per ufficio" (computers, stampanti ecc..) acquistati nell'esercizio 2002, data la rapida obsolescenza tecnica degli strumenti informatici, è stata prevista una vita utile residua ridotta rispetto a quanto inserito negli esercizi fino al 1999. E' stata quindi utilizzata un'aliquota doppia rispetto a quella normale (ammortamento anticipato).

Come già avvenuto nei precedenti esercizi, le immobilizzazioni finanziate con i contributi in conto capitale sono state annullate mediante giro ad apposito conto che pareggia i contributi in conto capitale alla fine dell'esercizio; 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, ad eccezione della quota del 10% del capitale sociale della SAVE S.p.A. rivalutata ai sensi dell'art. 5 della legge 488/2001 e successivamente conferita al nuovo valore, assieme alle azioni detenute nella Venezia Terminal Passeggeri SpA, alla società APVHolding srl.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inoltre indicati il credito verso la compagnia assicuratrice per la copertura del T.F.R. dei dipendenti nonché i depositi cauzionali iscritti al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, relative a materiali di consumo e ricambi, sono iscritte al costo di acquisto determinato secondo il metodo del prezzo medio ponderato.

Per le dette rimanenze non è prevista la tenuta delle scritture analitiche di magazzino, come disposto dall'articolo 14 lett. d) del D.P.R. 600/73 e successive modifiche.

Crediti

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

Ratei e Risconti

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

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 a mezzo di indici. Il valore è riportato al lordo dell'anticipo di imposta versato nel corso del 1998 a sensi dell'art. 3, comma 211, della L. 662/96 e successivo DL 79/97; detto importo costituisce un credito verso l'erario e viene a sua volta rivalutato.

Debiti

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

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.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Per quanto attiene la “*Relazione sulla gestione*” prevista dall’art. 2428 del Codice Civile, si rinvia alla “*Relazione del Presidente*” presente nella parte introduttiva del Rendiconto Generale che descrive sia la situazione dell’Ente che l’andamento della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui si è operato, anche attraverso le imprese controllate, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi ed agli investimenti.

Si fa comunque presente che:

- non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo che abbiano comportato capitalizzazione di costi;
- i rapporti con le imprese controllate e collegate sono evidenziati nella citata relazione;
- l’Ente non è una società per azioni e quindi non possiede azioni proprie né è controllato da alcuna società;

- i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono esposti nella già citata relazione, così come l'evoluzione prevedibile della gestione.

Si procede ora ad analizzare le singole poste dello *Stato Patrimoniale* e del *Conto Economico* e le relative variazioni rispetto al precedente esercizio.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B - Immobilizzazioni nette**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2002	113.293.559
2001	83.011.962
<i>Differenza</i>	30.281.597

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

- *Immobilizzazioni immateriali* per un valore complessivo di € 13.910.317 al netto degli ammortamenti diretti, composte da software per € 128.278, da progetti vari e per capitalizzazione lavori di restauro di fabbricati portuali per € 1.065.156, da altri costi pluriennali finanziati ma non ancora coperti dai relativi contributi per € 12.716.883. La riduzione rispetto all'esercizio precedente (€ 15.616.378) è legata soprattutto allo storno degli "oneri pluriennali per fatture da ricevere su opere finanziate" con i cespiti realizzati ed i contributi in conto capitale.
- *Immobilizzazioni materiali* per un valore netto complessivo di € 44.585.041 di cui: aree e fabbricati € 27.739.061, impianti e macchinari € 11.113.365, attrezzature € 165.096, mezzi di trasporto € 89.692, mobili ed arredi € 248.441 ed immobilizzazioni in corso di formazione € 15.229.386. Per i corrispondenti Fondi di Ammortamento e le variazioni intervenute a seguito di alienazioni, si rinvia agli appositi prospetti allegati al bilancio. Si rileva un incremento di € 17.988.162 rispetto al precedente esercizio a seguito sia di nuove acquisizioni sia dallo storno degli investimenti realizzati ai "beni in corso di formazione".

- *Immobilizzazioni finanziarie* per € 54.798.201, sono costituite dalle partecipazioni in società controllate (€ 50.323.755), in società collegate (€ 367.812) ed in altre società (€ 1.310.011); inoltre, tra i *crediti finanziari* appare il credito di € 2.779.289 verso la compagnia di assicurazioni che copre il TFR dovuto ai dipendenti e quello di € 17.333 per depositi cauzionali relativi principalmente a concessioni per ponti radio e recapito corrispondenza. Il notevole incremento che si rileva rispetto all'esercizio precedente è legato alle operazioni di aumento del capitale sociale di *APV Holding S.r.l.* sia mediante versamento di € 5.000.000, sia mediante il conferimento delle partecipazioni *SAVE* (€ 23.941.300) e *VTP* (€ 1.107.700).

C - Attivo Circolante

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2002	67.370.218
2001	96.481.793
<i>Differenza</i>	-29.111.575

Il circolante è formato dalle poste sottoindicate:

- *Rimanenze* per materiali di ricambio vari per € 204.895, ancora giacenti dopo la dismissione del magazzino scorte; il valore, in diminuzione dal 1998, potrà subire nel corso del prossimo esercizio una ulteriore riduzione per possibili cessioni, insussistenze o riduzioni di valore che si verificassero nel corso dei prossimi esercizi.
- *Crediti netti*, complessivamente per € 42.532.001, così composti:
 - verso *clienti/utenti* per € 8.807.112 per servizi diversi prestati dall'Autorità Portuale, dei quali viene fornito, fra gli allegati al bilancio civilistico il

- dettaglio dei conti nominativi con il relativo saldo al 31.12.2002; come accennato nella parte iniziale della nota integrativa, l'importo complessivo appare al netto del Fondo Svalutazione Crediti che ammonta ad € 403.135;
- *verso società controllate* per € 11.003.651, tra i quali la posta più importante è il prestito accordato ad APVHolding S.r.l. (€ 10.329.138), il resto è rappresentato da fatture, in parte non ancora scadute, emesse per recupero oneri del personale distaccato e canoni demaniali;
 - *verso società collegate* per € 515.139, relativi agli stessi addebiti di cui sopra; va considerato che in entrambe le voci di credito esistono partite da compensare con corrispondenti debiti;
 - *verso altri* per € 22.206.098 composti da € 2.365.622 per crediti verso lo Stato ed Enti Pubblici (di cui € 1.528.190 per crediti d'imposta anni pregressi, € 238.039 per anticipo imposta sul TFR ed € 131.217 per IVA a credito anno 2002), crediti verso debitori diversi per € 263.645, crediti in contenzioso per € 677.330 e crediti verso dipendenti per anticipi su missioni per € 2.819; inoltre vi sono compresi i crediti per "fatture da emettere" di parte corrente (€ 3.302.035), per quelle del conto capitale (€ 14.757.965), per le partite di giro (€ 362.606) e per quella posta di derivazione finanziaria "contropartita fatture da ricevere in c/capitale e PP.GG." (€ 474.077).
- *Attività finanziarie* per € 212.188 composte dalle somme ancora disponibili sul conto n. 1234 presso la Banca d'Italia per le opere finanziate dallo Stato con le Leggi 366/74, 492/75 e 843/78; si informa che dette giacenze, all'inizio del corrente esercizio, sono state incamerate, d'iniziativa della Tesoreria Provinciale, al Bilancio dello Stato (cap. 3518 – art. 28) come risulta dalla quietanza n. 447 del 20.1.2003.
 - *Disponibilità:*
 - *depositi bancari e postali* per € 24.421.134 corrispondenti al saldo risultante alla fine dell'esercizio presso l'istituto cassiere; per effetto delle norme sulla "Tesoreria Unica" la somma è giacente nella contabilità speciale presso la Banca d'Italia – Tesoreria Provinciale dello Stato-. Si precisa che l'importo

di € 7.274.379 è vincolato per il pagamento delle rate dei mutui stipulati in base alla Legge 515/96 (Cassa di Risparmio di Venezia e Banco di Napoli) ed alla Legge 295/98 (S.Paolo-IMI e Crediop). Il valore complessivo della giacenza è leggermente superiore a quello dello scorso esercizio.

D - Ratei e risconti

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2002	0
2001	0
<i>Differenza</i>	0

- *risconti attivi*: dato che le scadenze delle polizze di assicurazione sono state allineate con l'anno solare, non c'è più la necessità di calcolare risconti attivi per tali costi; non si rilevano nemmeno altri costi da rinviare all'anno successivo.

PASSIVITA'

A - Patrimonio netto

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2002	101.115.341
2001	72.190.065
<i>Differenza</i>	28.925.276

E' composto da:

- *Dotazione patrimoniale* per € 68.056.355, incrementata rispetto all'esercizio precedente per effetto del giro a capitale dell'utile dell'esercizio 2000 come deliberato dal Comitato Portuale in sede di approvazione del Consuntivo 2001 (Delibera n. 5/2002 del 24.4.2002);
- *Utili a nuovo* per € 4.133.710, composti dagli utili conseguiti nell'esercizio precedente;
- *Utile d'esercizio* per € 28.925.276 come risulta dal Conto Economico.

Si fa presente che fra gli allegati al bilancio è inserito il prospetto delle “variazioni dei conti di patrimonio netto” come previsto dalla vigente normativa.

C - Trattamento di fine rapporto

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2002	3.110.702
2001	3.853.358
<i>Differenza</i>	-742.656

Il fondo ammonta al 31.12.2002 ad € 3.110.702 e fa rilevare una riduzione rispetto al 2001 di € 742.656 corrispondente alla somma algebrica degli utilizzi per € 1.030.488 relativi ad anticipi e liquidazioni al personale cessato, e degli accantonamenti