

GESTIONE ECONOMICA

NOTA INTEGRATIVA

ESERCIZIO 2006

REDATTA AI SENSI DELL'ART. 1427 E SEGG. DEL CODICE CIVILE

PAGINA BIANCA

PARTE COMPLESSIVA**Riferita a tutta l'attività**

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424-bis del C.C., dal Conto Economico, adeguato agli schemi di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del C.C. e dalla nota integrativa predisposta secondo quanto risulta dall'art. 2427 e seguenti dello stesso Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art. 2426 del C.C. ed in particolare:

IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti (indicati separatamente) effettuati in base ad un criterio prudenziale e comunque con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal DM. 31.12.1988, raggruppate per categorie omogenee, quelle materiali, mentre per le immobilizzazioni immateriali l'ammortamento è previsto in tre anni.

CREDITI

Sono iscritti per il valore di realizzo. Dallo scorso anno è stato istituito un fondo svalutazione crediti, in quanto alcuni di essi potrebbero essere a rischio.

RIMANENZE

Sono calcolate utilizzando il sistema del costo medio.

Nei precedenti esercizi si è proceduto alla vendita delle scorte relative a pezzi di ricambio in quanto non più gestori dei mezzi. Pertanto il magazzino è formato da materiali di cancelleria e di ricambio per apparecchiature elettroniche ed elettriche.

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata al valore medio di acquisto.

STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****(allegato 4/I)**

Le immobilizzazioni hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

B)- IMMOBILIZZAZIONI**I) - IMMATERIALI****DIRITTI DI BREVETTO E OPERE DELL'INGEGNO**

Capitalizzazione esercizi precedenti	€	1.272.953,86
Acquisto software	€	212.649,95
Ammortamenti effettuati	€	933.006,96
Valore cespiti dismessi	€	19.249,43
Consistenza al 31/12/2005	€	533.347,42

Acquisti dell'esercizio	€ 123.184,47
Cespiti dismessi	€
Fondo ammortamento cespiti dismessi	€
Valore da ammortizzare beni dismessi	€
Ammortamenti dell'esercizio	€ 229.363,19
Valore al 31/12/2006	<u>€ 427.168,70</u>

II)

- MATERIAL

TERRENI E FABBRICATI

Costo storico dei beni	€ 4.000.149,60
Rivalutazione ai sensi della legge 431/91	€ 318.343,05
Totale beni immobili e fabbricati	<u>€ 4.318.492,65</u>
Ammortamenti effettuati	€ 1.182.219,07
Cespiti dismessi	€ 3.602.297,26
Acquisti	€ 12.976.033,43
Trasferimento da altre categorie	€ 5.482,50
Rettifica di consistenza	<u>€ 501,56</u>
Consistenza beni al 31/12/2005	€ 12.515.993,81

Acquisti dell'esercizio	€ 5.139,33
Ammortamenti dell'esercizio	€ 400.042,57
Cespiti dismessi	€
Fondo ammortamento cespiti dismessi	€
Valore da ammortizzare beni dismessi	€
Valore cespiti al 31/12/2006	<u>€ 12.121.090,57</u>

IMPIANTI E MACCHINARI

Costo storico dei beni	€ 13.716.755,53
Trasferimento ad altre categorie	€ 1.369.001,42
Trasferimento da altre categorie	€ 1.229,04
Ammortamenti effettuati	€ 7.371.537,78
Cespiti dismessi	€ 1.694.114,79
Acquisti	<u>€ 2.316.880,75</u>
Consistenza beni al 31/12/2005	€ 5.600.211,33

Acquisti dell'esercizio	€ 124.516,35
Ammortamenti dell'esercizio	€ 735.590,21
Cespiti dismessi	€ 1.462,72
Fondo ammortamento cespiti dismessi	€ 1.165,12
Valore da ammortizzare beni dismessi	<u>€ 297,60</u>
Valore cespiti al 31/12/2006	<u>€ 4.988.839,87</u>

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Costo storico dei beni	€ 2.080.529,25
Trasferimento da altre categorie	€ 562.625,19
Trasferimento ad altre categorie	€ 1.229,04
Ammortamenti effettuati	€ 1.685.467,08
Cespiti dismessi	€ 90.446,37
Acquisti	€ 133.260,70
Consistenza beni al 31/12/2005	€ 999.272,65

Acquisti dell'esercizio	€ 83.399,45
Ammortamenti dell'esercizio	€ 212.805,41
Cespiti dismessi	€
Fondo ammortamento cespiti dismessi	€
Valore da ammortizzare beni dismessi	€
Valore cespiti al 31/12/2006	€ 869.866,69

ALTRI BENI

Costo storico dei beni	€ 1.830.861,68
Trasferimento ad altre categorie	€ 376.749,58
Trasferimento da altre categorie	€ 4.530,36
Ammortamenti effettuati	€ 1.315.352,11
Cespiti dismessi	€ 143.290,34
Rettifiche di consistenza per conversione in euro	€ - 0,01
Consistenza beni al 31/12/2004	==

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

Consistenza beni al 31/12/2005	€ 83.465.460,17
Imputazione a beni immobili opere concluse	€ ==
Opere da realizzare a carico A.P.	€ 1.188.534,54
Opere da realizzare con contributi	€ 18.675.000,00
Annullamenti impegni pregressi	€ ==
Valore immobilizzazioni in corso al 31/12/2005	€ 103.328.994,81

III) FINANZIARIE

Il valore delle Immobilizzazioni finanziarie ammonta a € 120.446,64 ed è suddiviso in: partecipazioni per € 101.446,71 e titoli per € 18.999,93.

Le partecipazioni in imprese collegate rispetto allo scorso anno, registrano un aumento di euro 16.000,00 dovuto alla rilevazione da parte dell'Autorità Portuale delle quote detenute dalla ditta Petrone s.a.s della società "Servizi Generali del Porto di Savona" e ammontanti al 2% del capitale sociale. Pertanto, considerando il valor nominale delle quote, la partecipazione effettiva alla società passa dal 43,70% al 45,70%. Il criterio di iscrizione della partecipazione è quello del costo di acquisto in quanto lo stesso, ancorchè superiore al valore nominale della partecipazione, è comunque superiore alla corrispondente quota di patrimonio netto di spettanza dell'Autorità.

Il bilancio della società dell'esercizio 2005, ultimo approvato al momento della stesura di questa nota integrativa e conservato agli atti, ha chiuso con un utile economico, dopo le imposte, di €. 133.720,00.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Nell'esercizio 1996 sono state sottoscritte n. 46.400 azioni del valore di € 0,516 per un totale di € 23.963,60, della società I.P.S. - Insediamenti produttivi savonesi S.c.p.a., a prevalente capitale pubblico (c.s. 1.200 milioni), cui partecipano anche i comuni del comprensorio e la Provincia di Savona, finalizzata allo studio, promozione e realizzazione di programmi e piani di sviluppo economico. Successivamente le azioni sono passate da n° 1.200.000 a 12.000 e conseguentemente il valore è stato indicato in € 51,60 anziché di € 0,516, le azioni dell'A.P. sono passate quindi a n° 464 lasciando immutato quindi il valore. Nel corso dell'esercizio 2006 il valore delle azioni è stato diminuito ad €. 31,50 pertanto il valore a bilancio risulta di €. 14.616,00. Inoltre sono state sottoscritte altre 155 azioni per €. 4.882,50. Al 31 dicembre 2006 il totale delle partecipazioni risulta quindi di €. 19.498,50.

Associazione Treeventi per Euro 15.500. Tale associazione costituita nel 2002 con il Comune di Albissola Marina e il Comune di Savona ha lo scopo di promuovere attività nell'ambito del comprensorio portuale.

Sistema Logistico dell'arco ligure ed alessandrino srl per €. 5.000,00. Società costituita nel 2003 tra comune di Alessandria, Trenitalia e le tre autorità portuali liguri per favorire lo sviluppo delle aree e degli insediamenti dedicati alla logistica a supporto dei porti liguri.

C) - ATTIVO CIRCOLANTE**RIMANENZE**

Consistenza all' 1.1.2006	€ 6.357,06
Acquisti dell'esercizio	€ 25.092,82
Aumenti per risconti anni precedenti	€ 1.222,65
Diminuzione per risconti dell'esercizio	€ - 9.195,12
Consumi dell'esercizio	€ - 16.150,00
Rimanenze alla fine dell'esercizio 2006	€ 7.327,41

Questo importo costituisce il valore, calcolato con il metodo del costo medio, delle giacenze di materiali di economato e ricambi per apparecchiature elettroniche ed elettriche alla fine dell'esercizio.

CREDITI

Nel corso dell'esercizio in esame i crediti si sono modificati come segue:

CREDITI	
Valore iniziale	79.474.049,71
Aumenti	35.824.577,01
Diminuzioni per incassi	- 42.531.431,67
Variazioni residui	
Consistenza finale	72.767.195,05
Dedotto fondo svalutazione crediti	- 171.367,12
Totale crediti al 31 dicembre 2006	72.595.827,93

E' stato creato un fondo svalutazione crediti, composto da crediti che difficilmente verranno saldati, tale fondo è evidenziato in detrazione al totale complessivo.

Gli importi di maggior rilevanza riguardano senza dubbio i crediti nei confronti:

- ◆ dello Stato euro 42.370 mila, per realizzazione di opere infrastrutturali
 - ◆ DEXIA CREDIOP per erogazione mutui garantiti dallo Stato per € 21.809 mila
 - ◆ della Regione Liguria € 2.950 mila, per finanziamenti di progetti Obiettivo 2.
- Dei rimanenti € 5.638 mila circa, le voci più significative sono rappresentate da crediti verso clienti ed altri Enti tra cui assumono particolare rilevanza:

- Agenzia delle Dogane di Savona € 604 mila
 - Ufficio Imposte Dirette per € 153 mila
 - Serfer Servizi Ferroviari srl per € 401 mila
 - Compagnia Savonese delle Indie € 184 mila
 - Società Servizi generali per € 74 mila
 - Reefer Terminal per € 1.089 mila
 - Ing. Mantelli in liquidazione € 40 mila
 - Impresa San Gallo € 38 mila
 - Monfer spa per € 95 mila
 - Autorità Portuale di Genova per € 13 mila
 - Savona Terminal Auto s.r.l. per € 19 mila
 - Savona Terminals spa per € 115 mila
 - F.Ili Scuttari s.a.s. per € 26 mila
 - Omsav in liquidazione € 6 mila
 - Comune di Vado Ligure per € 16 mila
- oltre a crediti diversi di minimo importo

I crediti di cui sopra sono stati iscritti in bilancio al valore di realizzo, devono essere considerati di breve termine e comunque di durata non superiore ai cinque anni.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il conto riporta il totale delle disponibilità liquide giacenti in Banca d'Italia. Tale importo comprende i contributi vincolati versati dallo Stato e non ancora utilizzati, indisponibili perché da utilizzare esclusivamente per i pagamenti relativi alla realizzazione di opere portuali e per la quota di T.F.R. alla data del 31 dicembre 1993 da pagare al personale licenziato. Inoltre sono anche compresi nelle disponibilità liquide i depositi in contanti versati per la maggior parte da concessionari demaniali e da restituire. Nel dettaglio:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Consistenza all'1.1.2006	13.356.054,73
incassi anno 2006	42.531.431,67
pagamenti anno 2006	- 20.908.252,94
consistenza al 31/12/2006	34.979.233,46
di cui:	
- vincolati per pagamento T.F.R.	- 528.015,56
- indisponibili per depositi cauzionali da restituire	- 150.529,90
importo disponibile al 31/12/2006	34.300.688,00

D) - RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI

Il valore rappresentato a bilancio di € 17.122,32 si riferisce ad acquisti di materiali effettuati nell'anno ma di competenza dell'esercizio successivo in quanto alla data di chiusura del presente bilancio non erano ancora pervenuti ed a spese di competenza di esercizi futuri già sostenute finanziariamente.

CONTI D'ORDINE

Trattasi di poste di bilancio che si compensano con la parte passiva e si riferiscono alla gestione di beni di terzi.

In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI

Secondo le disposizioni dettate dal Ministero delle Finanze in una nota del 10 maggio 2002, il conto impegni è stato stornato e contabilizzato tra le immobilizzazioni in conto e acconto.

BENI DI TERZI IN DEPOSITO

Sono importi a disposizione dell'Autorità portuale a garanzia sia dei canoni demaniali, come previsto dalle disposizioni legislative emanate dal Ministero dei Trasporti e della navigazione, sia di contratti di appalto per lavori di opere portuali.

Il loro ammontare complessivo ammonta a € 21.217.844,39 mila di cui circa € 150 mila in contanti e € 21.067 mila mediante fidejussioni.

BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI

Sono costituiti, per un valore di € 3.679 mila, da depositi prestati dall'Autorità Portuale a copertura di rimborsi anticipati IVA, e a garanzia contributi del Ministero.

BENI DEMANIALI IN USO

Si tratta di tutti quei manufatti che, pur essendo stati realizzati con finanziamenti propri, insistendo su suolo demaniale, sono stati trasferiti al Demanio.

L'importo complessivo per l'anno in corso ammonta a € 4.621.714,90 senza nessuna variazione.

BENI DELLO STATO

Sotto questa voce vengono registrate tutte le opere portuali realizzate in esecuzione di leggi e decreti del Ministero competente con propri finanziamenti. I beni dello Stato ammontano a € 173 milioni.

Il Conto presenta il medesimo importo nell'attivo e nel passivo.

PASSIVO

(allegato 4/2)

A) - PATRIMONIO NETTO**CAPITALE**

Non è rappresentativo di azioni o quote versate.

E' stato utilizzato in anni precedenti a copertura di perdite.

ALTRE RISERVE

Per un importo totale di € 3.068 mila.

E' costituito dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22.12.1989 n°917 e 30.12.1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato.

Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n° 537 questo conto è stato rappresentato in bilancio con due voci distinte:

- fondo accantonamento ex art. 55 al 31.12.1992, azzerato negli esercizi precedenti
- fondo in sospensione d'imposta per il residuo di € 3.068 mila

Sono finalizzati all'esecuzione di opere pubbliche di proprietà dello Stato stesso.

A partire dall'esercizio 1998, considerato che l'Autorità Portuale, per effetto della Legge 84/94, ha assunto a tutti gli effetti la veste giuridica di **Ente Pubblico non economico**, non si è più provveduto ad effettuare il suddetto accantonamento.

PERDITE PORTATE A NUOVO

Non esistono perdite dell'anno, né di esercizi pregressi in quanto interamente assorbite.

L'utile di esercizio ammonta a € 2.467.119,06 mentre il totale di utili pregressi risulta di euro 14.369.825,80.

B) - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il fondo rischi su crediti è stato completamente utilizzato per l'annullamento dei residui attivi resosi necessario per crediti ormai non più esigibili. E' stato costituito un fondo svalutazione crediti esposto in deduzione ai crediti nell'Attivo.

Il fondo per imposte differite, costituito nello scorso esercizio, passa da € 705.001,50 a € 470.001,50. La differenza è la quota da porre a carico dell'esercizio delle suddette imposte, pari a €. 235.000,50

C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo ha subito variazioni in aumento per l'accantonamento, effettuato ai sensi di legge, relativo alla quota di esercizio pari a € 258.293,44, diminuzioni per il pagamento della previdenza complementare dei dirigenti per €. 21 mila, per il versamento dell'imposta sostitutiva dell'11% per €. 6.313,73 e per indennità da pagare per €. 93 circa. L'ammontare del fondo al 31 dicembre 2006 risulta di € 1.635.088,39 al netto della quota a carico dello Stato.

D) - DEBITI

Ammontano a € 98.417.549,58 e sono rappresentati quasi completamente da debiti relativi a lavori per realizzazione di infrastrutture portuali per conto dello Stato.

I dati più significativi possono essere identificati in:

DEBITI TRIBUTARI

Agenzia delle Entrate

138.844,87

138.844,87

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

INPS	107.587,00	
INPDAP	359,00	
PREVINDAI	16.392,84	124.338,84

DEBITI PER CONTRATTI IN CORSO

ATI GERMANO-PAROLDI prog. 569 2° l.	124.226,06	
F.Ili Scuttari prog. 593 stralcio n. 370	156.924,60	
Impr. Germano lavori in economia prog. 489	190.885,80	
Impr. Deiro prog. 528	6.992.625,39	
G.L. FINCOSIT prog. 221 3° lotto	1.684.927,44	
ATI BORCHI/FADEL/RAEL p. 555 1° l.	961.356,86	
ATI SAEET/CAVATOI prog. 555 2° lotto	376.079,11	
SIDER ITERAS progetto 489	366.524,99	
Ati SCA Genova prog. 549	1.153.431,28	
Ati Teknika prog. 592	388.000,00	
IMP. RUSCALLA progetto 572	107.556,81	12.502.538,34

DEBITI PER LAVORI SU PROGETTI

p. 221 4° lotto calata Boselli	3.057.296,55
p. 402 ampliamento terrapieno ex Italsider	17.966.000,00
p. 463 impianto rinfuse	832.275,32
p. 489 2^ fase raccordo ferroviario	1.431.188,60
p. 511 piattaforma multipurpose	2.701.283,14
p. 520 manut. straord. rifiorimento mantellate	285.512,68
p. 528 viabilità Savona 1° e 2° lotto	5.614.623,44
p. 545 ristrutturazione palazzo S. Chiara	3.735.803,40
p. 546 potenziamento sistema ferroviario	933.705,70
p. 549 nuova viabilità porto	361.668,72
p. 623 scaricatore a benna per rinfuse	5.750.000,00
p. 556 rischio idraulico Pilalunga	1.117.000,00
p. 557 manut. straord. impianti ferroviari	600.000,00
p. 573 recinzioni doganali SV - VADO	790.000,00
p. 576 3° accosto crocieristico	6.361.746,50
p. 577 progettazioni PRUSST	299.700,00
p. 585 manut. straord. piazzali, strade	506.000,00
p. 594 spostam. struttura travel lift	400.000,00
manutenzioni straordinarie 2005	2.302.500,00
completamento terrapieno sud	8.708.737,00
p. 592 ristruttur. locali Polmare	388.000,00
interventi difesa arenile	1.500.000,00

acquisto aree retroporto	1.000.000,00	
p. 604 ristruttur.banchine 12/13	1.000.000,00	67.643.041,05

ALTRI DEBITI

Personale	709.356,40	
Depositi cauzionali da restituire	150.529,90	859.886,30

E - RATEI E RISCONTI**RISCONTI PASSIVI**

Rappresentano le partite impegnate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Per meglio seguirne lo svolgimento e la corretta attribuzione ai vari esercizi di competenza è stato indispensabile scindere il conto in due sottoconti:

- risconti di parte corrente : non vi sono risconti
- risconti passivi per contributi in conto capitale € 109.028 mila.

CONTI D'ORDINE

Trattasi di poste di bilancio che si compensano con la parte passiva e si riferiscono alla gestione di beni di terzi.

In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI CONTO IMPEGNI

Come già specificato in precedenza il conto impegni è stato stornato totalmente secondo le disposizioni dettate dal Ministero delle Finanze in una nota del 10 maggio 2002 e contabilizzato tra le immobilizzazioni in conto e acconto.

BENI DI TERZI IN DEPOSITO

Sono importi a disposizione dell'Autorità portuale a garanzia sia dei canoni demaniali, come previsto dalle disposizioni legislative emanate dal Ministero dei Trasporti e della navigazione, sia di contratti di appalto per lavori di opere portuali.

Il loro ammontare complessivo ammonta a € 21.218 mila di cui circa € 151 mila in contanti e € 21.067 mila mediante fidejussioni.

BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI

Sono costituiti, per un valore di € 3.679 mila da depositi prestati dall'Autorità Portuale a copertura di rimborsi anticipati IVA e a garanzia contributi erogati dal Ministero II.TT.

BENI DEMANIALI IN USO

Si tratta di tutti quei manufatti che, pur essendo stati realizzati con finanziamenti propri, insistendo su suolo demaniale, sono stati trasferiti al Demanio.

L'importo complessivo per l'anno in corso ammonta a € 4.621.714,90 senza nessuna variazione.

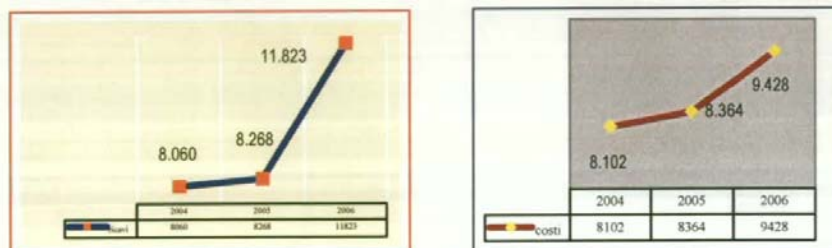
BENI DELLO STATO

Sotto questa voce vengono registrate tutte le opere portuali realizzate in esecuzione di leggi e decreti del Ministero competente con propri finanziamenti. I beni dello Stato ammontano a € 173 milioni.

Il Conto presenta il medesimo importo nell'attivo e nel passivo.

CONTO ECONOMICO**CONTO ECONOMICO (allegato 5)**

L'esercizio 2006, cui si riferisce il conto economico, si è concluso con un avanzo di € 2.467.119,06. l'importo è aumentato rispetto allo scorso anno di circa 1.198 mila euro.

LINEE DI ANDAMENTO COSTI /RICA VI/DIFFERENZE**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione nel corso del 2006 registra un aumento rispetto all'esercizio precedente di circa € 2.742 mila, dovuto soprattutto all'aumento del gettito della tassa portuale che è passato da 1.788 mila dello scorso esercizio a euro 3.605 mila nel presente e alla quota di esercizio dei contributi in c/ capitale che passa da 813 mila euro a 1.007 mila.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Questa partita, rispetto all'anno precedente, registra una variazione positiva di € 66 mila circa dovuta alla fatturazione per l'intero anno alla Serfer –servizi ferroviari s.r.l. dei noleggi dei locomotori e dell'utilizzo delle infrastrutture ferroviarie.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

L'importo complessivo di € 11.558 mila cresce rispetto all'anno precedente di € 2.677 mila. E' composto prevalentemente da ricavi per canoni demaniali pari a € 5.544 mila, occupazione temporanea spazi portuali per € 221 mila, devoluzione della tassa portuale sulle merci sbarcate per € 3.605 mila, recuperi e rimborsi diversi per complessivi € 640 mila e contributi in c/capitale per €. 1.007 mila.

COSTI DELLA PRODUZIONE

L'anno 2006 si è chiuso con un ammontare di costi pari a € 9.428 mila. Questo valore ha subito un aumento di 1.064 mila euro.

Le voci di costo più significative sono state:

- emolumenti e oneri per il personale in attività € 3.854 mila
- accantonamento e rivalutazione TFR € 258 mila
- compensi e rimborsi organi di amministrazione per € 539 mila
- spese per manutenzioni riparazioni € 330 mila
- spese per consulenze € 77 mila
- spese per pulizia uffici ed aree portuali per € 399 mila

- spese per imposte e tasse per € 660 mila
- spese per utenze per € 187 mila
- spese postali e telefoniche per € 110 mila
- spese promozionali e di propaganda per € 70 mila
- spese per liti ed arbitraggi per € 120 mila
- acquisto materiali di consumo € 27 mila
- noleggi di mezzi tecnici e spese per la conduzione di impianti € 124 mila
- spese per locazioni passive € 66 mila

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

L'importo negativo di € 17.668,34 è determinato dalla differenza tra:
interessi attivi su conto corrente per € 2.331,66
oneri per commissioni bancarie per € 20.000,00

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**PROVENTI**

Accorpati sotto questa voce si trovano tutti quei ricavi che non possono essere compresi nei ricavi di produzione, inclusi quelli che non danno origine a movimenti finanziari.

L'importo dei proventi straordinari è costituito da:

entrate straordinarie per danni causati da terzi	€	76.125,52
per recupero canoni pregressi	€	66.526,63
recupero maggiori imposte	€	<u>6.150,36</u>
per un totale di	€	148.802,51

ONERI

L'importo di € 35.247,37 è costituito da:

costi provenienti da esercizi precedenti	€	34.949,15
arrotondamenti e variazioni diverse	€	0,62
minusvalenze per dismissione di beni	€	<u>297,60</u>
per un totale di	€	35.247,37

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE E UTILE DI ESERCIZIO

Il risultato prima delle imposte risulta di € 2.481.694,06 mentre l'utile di esercizio ammonta a € 2.467.119,06 con una differenza dovuta a imposte di € 14.575,00, così suddivise:

Imposta IRES 2006 su redditi fondiari	€	4.563,00
Imposta IRAP	€	10.012,00

PARTE ATTIVITA' COMMERCIALE**Riferita alla sola attività commerciale**

Le attività a carattere commerciale poste in essere dall'Autorità Portuale sono state identificate per l'esercizio 2005 in:

- ❖ **Affitto locali di proprietà in ambito extra doganale**
- ❖ **Noleggio mezzi Serfer**
- ❖ **Servizio telematico**

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424-bis del C.C., dal Conto Economico, adeguato agli schemi di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del C.C. e dalla nota integrativa predisposta secondo quanto risulta dall'art. 2427 e seguenti dello stesso Codice Civile.

I dati considerati sono solamente quelli di imputazione diretta ricavabili da appositi conti di generale. I criteri contabili adottati sono quelli del regime ordinario con separata indicazione delle partite concernenti le attività sopra descritte.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art. 2426 del C.C. ed in particolare:

IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti (indicati separatamente) effettuati in base ad un criterio prudenziale e comunque con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal DM. 31.12.1988, raggruppate per categorie omogenee, quelle materiali, mentre per le immobilizzazioni immateriali l'ammortamento è previsto in tre anni.

CREDITI

Sono iscritti per il valore di realizzo

RIMANENZE

Non esistono giacenze di materiali di uso esclusivo dell'attività trattata.

STATO PATRIMONIALE**ATTIVO***(allegato 6/1)*

Le immobilizzazioni hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

B)- IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni riportate nei prospetti che seguono e che compongono la situazione della parte commerciale sono esclusivamente quelle di utilizzo specifico per le operazioni sopra elencate. Detti beni sono collocati in apposite categorie ben individuabili. Non si è tenuto conto dei beni che possono essere utilizzati promiscuamente da più settori.

I) - IMMATERIALI

Nell'esercizio sono stati acquistati beni immateriali con destinazione esclusiva e pertanto risulta:

Valore al 31/12/2005	€ 1.832,37
Acquisti dell'esercizio	€ 135,10
Ammortamenti dell'esercizio	€ 1.408,06
Valore al 31/12/2006	€ 559,41

II) - MATERIALI**IMMOBILI E FABBRICATI**

Costo storico dei beni	€ 422.847,49
Ammortamenti effettuati	€ 70.237,44
Cespiti dismessi	€ 352.608,37
Rett.di consistenza per conversione in euro	-€ 1,68
Consistenza beni al 31/12/2005	-€ 0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ -
Valore cespiti al 31/12/2006	-€ 0,00

IMPIANTI E MACCHINARI

Costo storico dei beni	€ 736.070,82
Acquisti	€ 4.114.955,17
Ammortamenti effettuati	€ 985.605,91
Trasferim.da attività non commerciale	€ 503,34
Trasferiti a attività non comm	€ 123.353,50
Consistenza beni al 31/12/2005	€ 3.742.569,92
Acquisti dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	€ 399.770,98
Valore cespiti al 31/12/2006	€ 3.342.798,94

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Costo storico dei beni	€ 1.638,72
Ammortamenti effettuati	€ 28.858,72
trasferiti da attività non commerciale	€ 7.847,32
Acquisti	€ 45.814,63
Consistenza beni al 31/12/2005	€ 26.441,95
Acquisti dell'esercizio	€ 14.211,00
Ammortamenti dell'esercizio	€ 11.727,63
Dismissioni dell'esercizio	-
Valore cespiti al 31/12/2006	€ 28.925,32

III) - FINANZIARIE

Non esistono immobilizzazioni finanziarie alla data del 31.12.2005.

C) - ATTIVO CIRCOLANTE**RICAMBI**

Non esistono rimanenze di materie in quanto il materiale viene acquistato solamente in caso di necessità e quindi direttamente e totalmente impiegato.

Per alcuni materiali comuni si utilizza senza distinzione (in questo caso non si è fatta la ripartizione proporzionale) la scorta della parte generale istituzionale.

CREDITI

Al termine dell'esercizio in esame i crediti sono risultati di € 1.126.830,47 al netto del fondo svalutazione crediti pari a € 171.367,12 di cui gli importi di maggior rilevanza riguardano:

- Soc. SERFER per € 188.680,80
- Compagnia Savonese delle Indie per € 182.074,77
- Ufficio provinciale I.V.A per € 428.716,31
- Regione Liguria per credito Irap € 9.331,00

I crediti di cui sopra sono stati iscritti in bilancio al valore di realizzo e devono essere considerati di breve termine e comunque di durata non superiore ai cinque anni.

D) - RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI

Non sono presenti ratei e risconti per l'attività in esame.

CONTI D'ORDINE

Non esistono in quanto quelli rappresentati nella nota integrativa generale concernono esclusivamente attività istituzionale.

PASSIVO

(allegato 6/2)

A) - PATRIMONIO NETTO**CAPITALE**

Non è rappresentativo di azioni o quote versate.

Trattandosi di attività posta in essere dal medesimo ente Pubblico non economico istituito per Legge non è prevista la costituzione di quote di capitale.

UTILE D'ESERCIZIO

Il presente esercizio si chiude con una perdita d'esercizio di €. 18.133,97

B) - FONDI PER RISCHI ED ONERI**FONDO PER IMPOSTE**

Le imposte differite, ammontano a € 470.001,00 con una diminuzione di € 235.000,50 rispetto all'anno precedente. Tale importo è pari alla quota da porre a carico dell'esercizio delle imposte calcolate lo scorso anno e più precisamente:

- € 234.958,00 per IRES
- € 42,50 per IRAP

FONDO PER RISCHI SU CREDITI

Il valore del fondo, pari a € 171.367,12 è stato dedotto dal totale dei crediti.