

Ai sensi degli articoli 26 e 27 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente viene gestito il "Servizio interno di cassa". Alla data del 31.12.2007 risultano somme non ancora utilizzate, in consegna al Cassiere, per euro 1.077,25. In bilancio risulta iscritto, fra le attività, il credito complessivo dell'Ente verso il Cassiere, per l'importo di euro 3.000,00, corrispondente alla somma annualmente data in consegna al medesimo.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi, che ammontano complessivamente a € 2.553.487,38, sono costituiti:

- dalle tariffe passeggeri diretti all'imbarco	€	980.890,26
- dalle tariffe addebitate ai mezzi pesanti (TIR) ed auto	€	1.572.597,12

In allegato al presente bilancio, viene presentato il conto economico relativo alla gestione della Stazione Marittima passeggeri nel porto di Ancona. Tale attività è la sola di natura commerciale che l'Autorità Portuale di Ancona (Ente di Diritto Pubblico non economico) svolge dal 1° gennaio 1998 ai sensi degli articoli 6, 1° comma, lett c) e 23, 5° comma della Legge 28.1.94, n° 84 e successive modifiche ed integrazioni.

Le relative risultanze sono confluite in apposita contabilità separata soggetta alle norme fiscali ed IVA.

I dipendenti in forza nell'anno 2007 risultano essere alla data del 31.12, n° 24, e appartengono alle seguenti categorie:

- dirigenti	n° 2
- quadri	n° 6
- impiegati - intermedi	n° 14
- operai (ex Azienda Mezzi Meccanici dichiarati in esubero)	n° 2

E' stato rinnovato il contratto a tempo determinato ad una dipendente assegnata all'Area Infrastrutture, già assunta presso la medesima Area per la sostituzione di personale assente per maternità.

Le competenze (indennità e rimborsi spese) del 2007, spettanti agli amministratori (Presidente e membri del Comitato Portuale) ammontano a 219 mila euro, mentre quelle per i componenti il Collegio dei Revisori (membri effettivi più membri supplenti) ammontano a 25 mila euro.

Entrambi gli importi risultano decurtati del 10%, in attuazione delle disposizioni contenute nella Legge Finanziaria 2006, ai sensi delle quali la riduzione operata viene accantonata e versata al Fondo per le Politiche Sociali.

Il Responsabile Settore Risorse Finanziarie
Rag. Marisa Bontempi



Il Segretario Generale
Dott. Tito Vespasiani



Il Presidente
Giovanni Montanari



BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2007

STATO PATRIMONIALE

*** A T T I V O ***		Esercizio 2007	Esercizio 2006
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B)	Immobilizzazioni		
I.	Immobilizzazioni immateriali		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	6.971	9.295
2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3)	Diritti di brevetto ind.le e utilizzo opere ingegno	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5)	Avviamento	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7)	Altre	0	0
	Totale immobilizzazioni immateriali nette	6.971	9.295
II.	Immobilizzazioni materiali		
1)	Terreni e fabbricati	0	0
2)	Impianti e macchinario	688.188	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4)	Altri beni	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	Totale immobilizzazioni materiali nette	688.188	0

III.	Immobilizzaz. finanziarie		
1)	Partecipazioni in:		
a)	imprese controllate	0	0
b)	imprese collegate	0	0
c)	imprese controllanti	0	0
d)	altre imprese	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale partecipazioni	0	0
2)	Crediti		
a)	verso imprese controllate	0	0
b)	verso imprese collegate	0	0
c)	verso controllanti	0	0
d)	verso altri:	0	0
	-esigibili entro esercizio successivo	20.000	20.000
	-esigibili oltre esercizio successivo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale Crediti	20.000	20.000
3)	Altri titoli	0	0
4)	Azioni proprie	<u>0</u>	<u>0</u>
	<i>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</i>	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	715.159	29.295
C)	Attivo Circolante		
I.	Rimanenze		
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3)	Lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	Prodotti finiti e merci	0	0
5)	Acconti	<u>0</u>	<u>0</u>
	<i>Totale rimanenze</i>	0	0

II	Crediti		
1)	verso clienti:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	325.924	0
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale crediti v/clienti	325.924	0
2)	verso imprese controllate	0	0
3)	verso imprese collegate	0	0
4)	verso controllanti:		0
	-esigibili entro l'esercizio successivo	47.749	0
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale crediti v/controlanti	47.749	0
4 bis)	crediti tributari:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	75.393	3.679
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale crediti tributari	75.393	3.679
4 ter)	imposte anticipate:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>749</u>	<u>887</u>
	Totale imposte anticipate	749	887
5)	verso altri:		
	-esigibili entro l'eserc. success.	8.892	325
	-esigibili oltre l'eserc. success.	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale crediti verso altri	8.892	325
	<i>Totale crediti</i>	<i>458.707</i>	<i>4.891</i>
III.	<i>Attività finanziarie che non costit. immob.ni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
IV.	Disponibilità liquide		
1)	Depositi bancari e postali	587.386	933.871

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

2)	Assegni	0	0
3)	Denaro e valori in cassa	1.401	0
	Totale Disponibilità Liquide	588.787	933.871
	Totale Attivo circolante (C)	1.047.494	938.762
D)	Ratei e risconti attivi	86.509	90.997
	TOTALE ATTIVO	1.849.162	1.059.054
*** P A S S I V O ***		Esercizio 2007	Esercizio 2006
A)	Patrimonio Netto		
I.	Capitale	110.000	110.000
IV.	Riserva legale	6.984	0
VII.	Altre riserve:		
	* Riserva da arrotondamento Euro	0	0
	* Riserva Conto Futuro Aumento Capitale sociale	940.000	940.000
IX.	Utili (perdite) dell'esercizio	28.075	6.984
	Totale Patrimonio Netto	1.085.059	1.056.984
B)	Fondi per rischi e oneri		
1)	per trattamento di quiscenza e obbligazioni simili	0	0
2)	per imposte, anche differite	0	0
3)	altri	0	0
	Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	2.666	0
D)	Debiti		
1)	Obbligazioni	0	0
2)	Obbligazioni convertibili	0	0
3)	Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4)	Debiti verso banche	0	0
5)	Debiti v/altri finanziatori	0	0

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

6)	Acconti	0	0
7)	Debiti v/fornitori:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	189.616	2.070
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale debiti v/fornitori	189.616	2.070
8)	Debiti rapp.ti da titoli di credito	0	0
9)	Debiti v/imprese controllate	0	0
10)	Debiti v/imprese collegate	0	0
11)	Debiti v/controllanti:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	515.058	0
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale debiti v/controllanti	515.058	0
12)	Debiti tributari:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	47.621	0
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale debiti tributari	47.621	0
13)	Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza sociale:		0
	-esigibili entro l'esercizio successivo	3.418	0
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale debiti v/istituti previdenza e di sicurezza sociale	3.418	0
14)	Altri debiti:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	3.225	0
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale debiti	3.225	0
	Totale Debiti	758.938	2.070
E)	Ratei e risconti passivi	<u>2.499</u>	<u>0</u>
	TOTALE PASSIVO	1.849.162	1.059.054

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2007	Esercizio 2006
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.140.455	0
4.	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5.	Altri ricavi e proventi	<u>47.780</u>	<u>0</u>
	Totale valore della produzione (A)	1.188.235	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6.	Per materie prime, suss., di consumo e merci	0	0
7.	Per servizi	293.907	5.902
8.	Per godimento di beni di terzi	734.290	0
9.	Per il personale:		
a)	salari e stipendi	39.771	0
b)	oneri sociali	4.690	0
c)	trattamento di fine rapporto	2.666	0
e)	altri costi	<u>0</u>	<u>0</u>
	<i>Totale costi per il personale</i>	<i>47.127</i>	<i>0</i>
10.	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.324	2.324
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.813	0
d)	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	<u>1.600</u>	<u>0</u>
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>30.737</i>	<i>2.324</i>
11.	Variazioni delle rim. di materie 1 [^] e sussidiarie	0	0
14.	Oneri diversi di gestione	<u>48.605</u>	<u>544</u>
	Totale Costi produzione (C)	1.154.666	8.770
	Differenza tra valore e costi della produzione	33.569	-8.770
C) Proventi e oneri finanziari			
15.	proventi da partecipazioni	0	0

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

16.	altri proventi finanziari:		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
d)	proventi diversi dai precedenti	35.954	19.022
17.	interessi e altri oneri finanziari	0	0
17.bis	Utili e perdite su cambi	0	0
	<i>Totale Proventi e oneri finanziari (C)</i>	<i>35.954</i>	<i>19.022</i>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie		
19.	Svalutazioni	0	0
b)	di immobilizzazioni finanziarie	0	0
	<i>Totale rettifiche</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
E)	Proventi e oneri straordinari		
20.	Proventi straordinari		
	- Sopravvenienze attive da arrotond. all'unità di Euro	1	0
	Totale proventi straordinari	1	0
21.	Oneri straordinari		
	- Sopravvenienze passive	0	0
	Totale oneri straordinari	0	0
	<i>Totale delle partite straordinarie</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
	<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>69.524</i>	<i>10.252</i>
22.	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, anticipate, differite:		
	- imposte correnti	41.311	4.155
	- imposte differite	0	0
	- imposte anticipate	138	-887
	<i>Totale imposte dell'esercizio</i>	<i>41.449</i>	<i>3.268</i>
23	Risultato dell'esercizio	28.075	6.984

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2007

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2007, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari ad Euro 28.075, al netto della iscrizione di imposte correnti per Euro 41.311, del riassorbimento imposte anticipate pregresse per Euro 138 per variazioni aliquote rispetto agli esercizi precedenti e degli ammortamenti delle immobilizzazioni e delle svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante per complessivi Euro 30.737.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo il dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (conforme allo schema di cui agli artt. 2424, 2424 bis), dal conto economico (conforme agli artt. 2425, 2425 bis), e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, nonché dalle altre leggi in materia di bilancio.

Inoltre:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali.
- la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro, anziché in migliaia di Euro come consentito dall'art. 16, comma 8, lettera a) D. Lgs n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a

- dcroghe di cui all'art. 2423, comma 4, e all'art. 2423-bis, comma 2, Codice Civile;
- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono più avanti messe in evidenza per mezzo dell'allegato n. 2;
 - i componenti positivi e negativi di reddito sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza, al netto dei resi, sconti ed abbuoni e premi;
 - la classificazione dei costi e dei ricavi nel conto economico è stata effettuata tenendo conto di quanto indicato nel documento interpretativo del Principio Contabile n. 12 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Altre informazioni e note ai prospetti contabili

Nonostante ne sussistano i requisiti di legge, l'organo amministrativo non si è avvalso della facoltà, prevista dall'art. 2435 bis del Codice Civile, di predisporre il bilancio di esercizio secondo lo schema abbreviato.

Inoltre, in ossequio all'art. 2428 del Codice Civile, l'organo amministrativo ha predisposto la relazione sulla gestione.

Con la presente nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarVi.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Come previsto dall'art. 2423 bis del Codice Civile, il bilancio di esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2007 è stato redatto secondo i principi generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, applicando i criteri di valutazione in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile, peraltro non difformi da quelli utilizzati nel bilancio del precedente esercizio, e di seguito enunciati:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo effettivamente sostenuto ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

L'importo iscritto in bilancio è relativo ai “costi di impianto ed ampliamento” che si riferiscono alle spese sostenute per la costituzione della Società e sono ammortizzati utilizzando l'aliquota del 20%.

L'allegato n. 1 alla presente relazione illustra le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali, determinate raffrontando i valori indicati nel bilancio di esercizio corrente con i corrispondenti valori espressi nel bilancio dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, sistematicamente ammortizzato nel corso degli esercizi per tenere conto della loro residua possibilità di utilizzazione. Le quote di ammortamento operate sono state iscritte nei rispettivi fondi di ammortamento.

L'allegato n. 1 espone schematicamente le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni materiali determinate raffrontando i valori indicati nel bilancio di esercizio corrente con i corrispondenti valori espressi nel bilancio dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni finanziarie

Fra le immobilizzazioni finanziarie risulta iscritto il valore nominale del credito sorto per il versamento effettuato nei confronti della Società “Interporto Marche Spa” in conto prenotazione di un futuro aumento di capitale sociale della medesima società.

Crediti

I crediti verso clienti sono complessivamente iscritti secondo il valore di presumibile realizzazione, determinato dalla differenza tra il loro valore nominale ed il fondo svalutazione crediti congruamente determinato per tenere conto dei rischi di insolvenza dei clienti. L'importo del fondo svalutazione crediti iscritto in bilancio è pari ad Euro 1.600.

I crediti sono iscritti distinguendo gli importi esigibili entro l'esercizio successivo dagli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Non vi sono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

I debiti sono iscritti distinguendo gli importi esigibili entro l'esercizio successivo dagli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Non vi sono debiti di durata residua superiore a cinque anni

Ratei e risconti

Nel presente bilancio risultano iscritti, nella voce "*Ratei e Risconti attivi*", i Risconti attivi relativi ai costi sostenuti entro la data di chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce "*Ratei e Risconti passivi*", ed in particolare fra i Ratei passivi, sono stati iscritti i costi di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2007 ma da sostenere nell'esercizio successivo.

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I costi per servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione; i proventi di natura finanziaria vengono accertati in base alla competenza temporale.

Imposte dell'esercizio

Le imposte sul reddito e quelle ad esse assimilabili (quali l'I.R.A.P.) sono state stanziare in base ad una ragionevole previsione dell'onere d'imposta corrente, tenuto conto delle disposizioni in vigore e delle eventuali esenzioni e detrazioni applicabili.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****B. IMMOBILIZZAZIONI*****B.I. Immobilizzazioni immateriali (€ 6.971)***

Le immobilizzazioni immateriali sono relative ai “costi di impianto e di ampliamento” il cui ammontare complessivo è pari ad Euro 6.791, dopo aver operato ammortamenti complessivamente per Euro 2.324.

Per essi, come in precedenza segnalato, l'ammortamento viene portato in diretta diminuzione dei beni cui si riferisce, mediante l'impiego delle seguenti aliquote:

	<i>Es. 2007</i>	<i>Es. 2006</i>
-Costi di impianto ed ampliamento	20%	20%

B.II. Immobilizzazioni materiali (Euro 688.188)

Le immobilizzazioni materiali sono relative ad “impianti e macchinari” il cui ammontare complessivo è pari ad Euro 688.188, dopo aver operato ammortamenti complessivamente per Euro 26.813.

L' aliquota di ammortamento utilizzata è del 7,5%.

Tutti i beni materiali sono stati acquistati nel corso dell'esercizio, pertanto le aliquote di ammortamento sono state convenzionalmente computate nella misura del 50% di quelle normalmente applicate, per tener conto del minor utilizzo temporale dei cespiti. Tale metodo forfetario di determinazione degli ammortamenti rappresenta una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

B.III. Immobilizzazioni finanziarie (Euro 20.000)

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate né direttamente né indirettamente, né partecipazioni di altro genere.

Fra le immobilizzazioni finanziarie è stato iscritto il credito, pari ad Euro 20.000, sorto per il versamento effettuato nei confronti della Società "Interporto Marche Spa" in conto prenotazione di un futuro aumento di capitale sociale della medesima società.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C. II CREDITI

L'importo iscritto in bilancio è così costituito:

C.II. 1) Crediti verso clienti (Euro 325.924)

I crediti verso clienti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, al netto del fondo svalutazione crediti, risultano così costituiti:

Crediti verso clienti esigibili entro esercizio successivo		
	2007	2006
Crediti v/clienti	279.924	0
Fatture da emettere	52.177	0
Note di credito da emettere	-4.577	0
- Fondo svalutazione crediti	-1.600	0
Totale	325.924	0

Nel corso del 2007 il fondo svalutazione crediti ha subito la seguente evoluzione:

Fondo svalutazione crediti

<i>consistenza al 01/01/2007</i>		€.	zero
- incrementi per accantonamenti	(+)	€.	1.600
<i>consistenza al 31/12/2007</i>		€.	1.600

Si segnala inoltre che nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2008, la Società ha intrapreso azione legale di recupero crediti sorti nell'esercizio 2007 e 2008 nei confronti della Società Isa Produzione Srl per complessivi Euro 288.125,12, oltre conguagli ed interessi di mora.

Il legale incaricato comunque non ha sollevato problematiche particolari legate all'incasso di questa somma tali da rendere necessari specifici accantonamenti per la svalutazione di questi crediti.

C.II. 4) Crediti verso controllanti (Euro 47.749)

I crediti verso controllanti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, risultano essere esclusivamente costituiti dall'importo netto del risarcimento assicurativo di Euro 47.749 che la Compagnia assicuratrice ha versato all'Autorità Portuale di Ancona (titolare della polizza assicurativa) per il danno provocato dagli eventi atmosferici del 13.02.2007 nell'area di competenza della Società.

C.II. 4 bis) Crediti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 75.393)

I crediti tributari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono a:

Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo		
	2007	2006
Credito Iva	65.685	2.698
Erario c/ritenute interessi attivi	9.708	981
Totale	75.393	3.679

C.II. 4 ter) Crediti per imposte anticipate (esigibili oltre l'esercizio successivo: Euro 749)

In tale conto sono state iscritte le minori imposte che si stima si pagheranno oltre l'esercizio successivo in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e fiscale relative alla deducibilità delle quote di ammortamento delle spese di costituzione della Società.

L'importo totale di Euro 749 risulta dal saldo ad inizio esercizio 2006, pari a Euro 887, decrementato di Euro 138 per le rettifiche effettuate a causa della variazione delle aliquote fiscali.

C.II. 5) Crediti verso altri (esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 8.892)

I crediti "verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono a: