

manutenzione su beni demaniali.

Le licenze di software (pari ad Euro 23.470) sono iscritte in bilancio in base al criterio del costo, diminuito delle quote di ammortamento calcolate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione (aliquota applicata pari al 20% in generale e al 10% con riferimento alle spese per la installazione del software relativo alla stazione marittima).

Le spese straordinarie di manutenzione su beni demaniali (pari ad Euro 7.543.406) sono state finanziate in larga parte dallo Stato (Euro 7.424.923) e per la parte restante dall'Ente stesso (Euro 118.483) e sono iscritte in bilancio in base al criterio del costo sostenuto, diminuito delle quote di ammortamento calcolate con un'aliquota del 2%.

Le spese relative al potenziamento delle infrastrutture dei porti ed a studi di fattibilità (pari ad Euro 1.018.681) sono iscritte in bilancio in base al criterio del costo sostenuto, diminuito delle quote di ammortamento calcolate con un'aliquota del 2%.

I beni demaniali vengono gestiti col sistema dei beni di terzi annoverati tra i conti d'ordine.

### **1/b) Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, pari ad **Euro 1.883.891**, sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote tecnico-economiche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni; le aliquote applicate tengono conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento, non eccedenti quelle di cui al D.M. 31 dicembre 1988, ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così, comunque su di un piano di rigorosa sistematicità, l'impostazione del processo di ammortamento.

Inoltre si evidenzia che:

- i costi di manutenzione non aventi natura incrementativa sono addebitati integralmente a conto economico;
- i costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Nello specifico, i criteri adottati per ogni categoria di immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

#### **II.2] Impianti e Macchinari**

Gli impianti e i macchinari, pari a complessivi Euro 1.204.758, sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

#### **II.3] Attrezzature industriali e commerciali**

Le attrezzature, pari a complessivi Euro 207.107, sono iscritte in base al costo di acquisto, comprensivo delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

#### **II.4] Automezzi e mezzi di trasporto**

Gli automezzi e gli altri mezzi di trasporto, interamente ammortizzati, sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri di trasporto ed installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

#### **II.7] Altri beni**

Gli altri beni, pari a complessivi Euro 472.026, sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri di trasporto ed installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in conformità al piano prestabilito che segue, con aliquote ritenute rappresentative della loro stimata vita economico-tecnica e sono calcolati sul costo dei beni entrati in funzione. Le aliquote applicate risultano le seguenti:

<b>Immobilizzazione</b>	<b>Aliquota</b>	<b>Periodo</b>
Mezzi di carico, scarico, sollevamento, trasporto	10,00 %	11 anni
Mezzi di comunicazione	15,00 %	8 anni
Attrezzature di pulizia	10,00 %	11 anni
Attrezzature di officina	15,50 %	7 anni
Mobili e macchine d'ufficio	12,00 %	9 anni
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00 %	6 anni
Automezzi e mezzi di trasporto	25,00 %	5 anni

Immobilizzazione	Aliquota	Periodo
Impianti di allarme e videosorveglianza	20,00 %	6 anni
Attrezzature stazione marittima	10,00 %	11 anni
Stand per fiera	20,00 %	6 anni
Segnaletica stradale	20,00 %	6 anni
Transenne in acciaio	31,50 %	4 anni
Apparati derattizzanti	20,00 %	6 anni
Impianti elettrici	25,00 %	5 anni
Pannelli per recinzione	10,00 %	11 anni
Climatizzatore	20,00 %	6 anni
Parabordi	10,00 %	11 anni
Pontili galleggianti	9,00%	12 anni

### 1/c] Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, pari a complessivi **Euro 4.503.322**, sono costituite dalle partecipazioni nelle società “O.S.P. - Operazioni e Servizi Portuali Palermo Srl” e “S.I.S. - Società Interporti Siciliana Spa”, nonché dai crediti a medio e lungo termine detenuti dalla società.

- La partecipazione nella società O.S.P. Srl è valutata e iscritta al costo per un valore pari ad Euro 1.040.
- La partecipazione nella società S.I.S. Spa è iscritta per un valore pari ad Euro 220.791 e risulta svalutata rispetto al costo per complessivi Euro 814.352.
- I crediti a medio e lungo termine, pari ad Euro 4.281.491, sono iscritti in base al loro valore nominale.

È opportuno evidenziare che si considerano immobilizzazioni finanziarie tutte le somme soggette a vincolo di destinazione e ciò anche nel rispetto dei principi contabili. Tuttavia, su segnalazione del Ministero dell'economia e delle finanze addetto al controllo, per motivi riconducibili alla sostanza e non alla forma, le immobilizzazioni finanziarie relative a somme vincolate (insieme a quelle relative ai fondi per l'ammodernamento della stazione marittima e a quelle per il ripristino statico dei piazzali e rifacimento di impianti e arredi di Termini Imerese) sono state riclassificate come mera voce di circolante, in quanto disponibilità di natura finanziaria.

### 1/d] Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, pari ad **Euro 7.631**, sono costituite da materiale di consumo (per Euro 3.000) e da materiale di cancelleria (per Euro 4.631).

La giacenza contabile di inventario è determinata in base al criterio medio di valutazione

- valore medio ponderato e non eccede il valore desumibile dall'andamento del mercato.

### **1/e] Crediti**

I crediti, pari a complessivi **Euro 68.417.514**, sono iscritti al valore di presumibile realizzo; ciò ha comportato la necessità di operare rettifiche di valore sulle poste iscritte nell'attivo.

Si rimanda al successivo punto della nota integrativa per ulteriori dettagli.

### **1/f] Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non si rilevano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### **1/g] Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, pari ad **Euro 44.343.162**, sono iscritte al valore nominale rappresentativo del valore di recuperabilità e sono rappresentate dalle somme presso la tesoreria e, come detto, dai fondi vincolati (oltre che dalle somme disponibili per l'ammodernamento della stazione marittima e da quelle disponibili per il ripristino statico dei piazzali e rifacimento di impianti e arredi di Termini Imerese).

Per il dettaglio si rimanda al successivo punto della presente Nota Integrativa.

### **1/h] Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi, pari a complessivi **Euro 15.859**, espongono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per il dettaglio si rimanda al successivo punto della presente Nota Integrativa.

### **1/i] Fondi rischi ed oneri**

Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri, pari a complessivi **Euro 81.599**, sono effettuati allo scopo di coprire perdite di natura determinata e di esistenza certa o probabile di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data del bilancio.

Per il dettaglio si rimanda al successivo punto della presente nota integrativa.

### **Fiscalità differita**

Anche se non si rilevano operazioni inerenti a fiscalità differita, si precisa che l'Autorità Portuale di Palermo nella predisposizione del bilancio d'esercizio ha rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo per l'area commerciale.

È stata quindi rilevata, per l'area commerciale, la fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie, e verificate le condizioni relative alla fiscalità "differita" ed "anticipata" secondo quanto previsto dal principio contabile n. 25.

Poiché non sono state accertate significative differenze tra valori attribuiti a poste di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quelle attribuite in base alla normativa fiscale, non sono state appostate né imposte differite né imposte anticipate, anche nel rispetto del principio in base al quale occorre stanziare fondi per rischi ed oneri unicamente a fronte di eventi la cui esistenza sia giudicata certa o probabile.

### **1/l] Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali, ai sensi dell'art. 2120 c.c.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici di legge.

Si precisa che, tale debito è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Il trattamento di fine rapporto ammonta ad **Euro 1.581.020** ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

### **1/m] Debiti**

I debiti, pari a complessivi **Euro 28.704.207**, sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione, tenuto conto anche dei dettami del principio contabile n° 19.

Per il dettaglio si rimanda al successivo punto della presente nota integrativa.

### **1/n] Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi, pari a complessivi **Euro 94.900.647**, espongono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per il dettaglio si rimanda al successivo punto della presente Nota Integrativa.

### **1/o] Imposte sul reddito dell'esercizio**

Si segnala che nel Bilancio che si commenta le imposte sono state iscritte in base alla stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni in vigore (principi contabili n. 12 e 25).

Con riferimento alla imposta Ires, si specifica quanto segue:

- l'onere di competenza dell'esercizio (Euro 158.825) è stato appostato sulla base del risultato di gestione relativo alla attività commerciale, applicando la aliquota di imposta del 27,5% ed è stato iscritto tra i debiti tributari;
- gli acconti versati nel corso dell'esercizio (Euro 269.911), unitamente alle ritenute d'acconto subite (Euro 536), risultano esposti tra i crediti di bilancio.

#### **1/p] Iscrizione dei ricavi**

I ricavi derivano da "fatturazioni contrattuali" e, quindi, il valore può essere determinato attendibilmente.

Si precisa, altresì, che non si rilevano interessi di mora (D.Lgs. 231/02) ed interessi impliciti.

#### **1/q] Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Il bilancio che si commenta non registra valori espressi in valuta.

#### **1/r] Strumenti Finanziari**

Il bilancio in chiusura non evidenzia operazioni che interessano tale voce.

#### **1/s] Conti d'ordine / Impegni, garanzie e rischi**

I conti d'ordine, pari a complessivi **Euro da aggiornare.....**, sono iscritti al valore nominale o contrattuale e rilevati in base al principio contabile n° 22.

Per l'ulteriore commento si rimanda al successivo punto della presente nota integrativa.

### **Art. 2427, nr. 2) - MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

Per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, sono stati preparati appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

##### **a) Costi di impianto e di ampliamento:**

Tale voce non risulta movimentata.

**b) Costi ricerca, di sviluppo e di pubblicità:**

Tale voce non risulta movimentata.

**c) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno:**

Tale voce non risulta movimentata.

**d) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:**

Il dettaglio delle concessioni, licenze, marchi e diritti simili è riportato nel prospetto che segue:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Licenze e programmi software (comm.)	57.128	9.193	40.966	16.162
Licenze e programmi software (istitut.)	115.693	9.301	108.385	7.308
<b>Totale</b>	<b>172.821</b>	<b>18.494</b>	<b>149.351</b>	<b>23.470</b>

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

		Totale
1	Totale valore del bene 31/12/2011	165.369
2	Rivalutazioni 31/12/2011	0
3	Ammortamenti 31/12/2011	-130.856
4	Svalutazioni 31/12/2011	0
	<b>Totale 31/12/2011</b>	<b>34.513</b>
5	Incrementi dell'esercizio	7.451
6	Rettifiche al cespite dell'esercizio	0
7	Alienazioni dell'esercizio	0
8	Rivalutazioni dell'esercizio	0
9	Ammortamenti dell'esercizio	-18.494
10	Svalutazioni dell'esercizio	0
<b>11</b>	<b>Totale 31/12/2012</b>	<b>23.470</b>

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono interamente ad acquisti di licenze e programmi software.

**e) Avviamento**

Tale voce non risulta movimentata.

**f) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti:**

Tale voce non risulta movimentata.

**g) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi:**

Il dettaglio delle manutenzioni e migliorie su beni di terzi è riportato nel prospetto che segue:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Spese manut. beni terzi - finanz. Stato	7.920.404	158.020	495.481	7.424.923
Spese manut. beni terzi - finanz. Ente	47.210	944	5.087	42.123
Altre spese di manutenz. su beni terzi	79.385	1.588	3.025	76.360
<b>Totale</b>	<b>8.046.999</b>	<b>160.552</b>	<b>503.593</b>	<b>7.543.406</b>

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

		<b>Totale</b>
1 Totale valore del bene	31/12/2011	7.273.027
2 Rivalutazioni	31/12/2011	0
3 Ammortamenti	31/12/2011	-343.042
4 Svalutazioni	31/12/2011	0
<b>Totale</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>6.929.985</b>
5 Incrementi	dell'esercizio	773.973
6 Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
7 Alienazioni	dell'esercizio	0
8 Rivalutazioni	dell'esercizio	0
9 Ammortamenti	dell'esercizio	-160.552
10 Svalutazioni	dell'esercizio	0
<b>11 Totale</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>7.543.406</b>

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono, per Euro 759.581, a spese di manutenzione straordinaria su beni demaniali e, per Euro 14.392, ad altre spese di manutenzione su beni di terzi.

#### **h) Altre immobilizzazioni immateriali:**

Il dettaglio delle altre immobilizzazioni immateriali è riportato nel prospetto che segue:

Descrizione	Costo storico	Amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
Spese potenz. infrastrut. - fondi Ente	1.023.462	20.469	60.961	962.500
Studi di fattibilità progettaz. molo nord	59.716	1.147	3.535	56.181
<b>Totale</b>	<b>1.083.178</b>	<b>21.616</b>	<b>64.496</b>	<b>1.018.681</b>

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

		<b>Totale</b>
1 Totale valore del bene	31/12/2011	1.064.302
2 Rivalutazioni	31/12/2011	0
3 Ammortamenti	31/12/2011	-42.881
4 Svalutazioni	31/12/2011	0
<b>Totale</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>1.021.421</b>
5 Incrementi	dell'esercizio	18.876
6 Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
7 Alienazioni	dell'esercizio	0
8 Rivalutazioni	dell'esercizio	0
9 Ammortamenti	dell'esercizio	-21.616
10 Svalutazioni	dell'esercizio	0



<b>11 Totale</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>1.018.681</b>
------------------	-------------------	------------------

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono interamente a spese sostenute per il potenziamento delle infrastrutture dei porti, finanziate con fondi dell'Ente.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

#### **1) Terreni e fabbricati:**

Tale voce non risulta movimentata.

#### **2) Impianti e macchinari:**

Il dettaglio degli impianti e macchinari è riportato nel prospetto che segue:

<b>Descrizione</b>	<b>Costo storico</b>	<b>Amm.to</b>	<b>Fondo amm.to</b>	<b>Valore residuo</b>
Impianti e mezzi carico / scarico (comm.)	9.269.592	108.639	8.064.834	1.204.758
<b>Totale</b>	<b>9.269.592</b>	<b>108.639</b>	<b>8.064.834</b>	<b>1.204.758</b>

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

		<b>Totale</b>
1 Valore del bene	31/12/2011	8.579.471
2 Rivalutazioni	31/12/2011	0
3 Ammortamenti	31/12/2011	-7.956.195
4 Svalutazioni	31/12/2011	0
<b>Totale</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>623.276</b>
5 Acquisizioni	dell'esercizio	690.121
6 Riclassificazioni	dell'esercizio	0
7 Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
8 Rettifiche al fondo	dell'esercizio	0
9 Alienazioni	dell'esercizio	0
10 Rivalutazioni	dell'esercizio	0
11 Ammortamenti	dell'esercizio	-108.639
12 Svalutazioni	dell'esercizio	0
<b>13 Totale</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>1.204.758</b>

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono interamente a spese sostenute nel corso dell'anno per la manutenzione straordinaria dei mezzi di carico e scarico di proprietà dell'Ente.

#### **3) Attrezzature industriali e commerciali:**

Il dettaglio delle attrezzature industriali e commerciali è riportato nel prospetto che segue:

<b>Descrizione</b>	<b>Costo storico</b>	<b>Amm.to</b>	<b>Fondo amm.to</b>	<b>Valore residuo</b>
--------------------	----------------------	---------------	---------------------	-----------------------

Attrezzatura di pulizia (comm.)	180.726	939	180.698	28
Attrezzatura di officina (comm.)	171.281	0	171.165	116
Attrezzatura stazione maritt. (comm.)	270.251	25.408	197.193	73.058
Natanti (comm.)	181.306	13.869	83.188	98.118
Impianti di rifornimento (comm.)	8.470	0	8.470	0
Impianti sorveglianza e ripresa (prom.)	39.327	757	36.819	2.508
Stand per fiere (istituz.)	39.000	0	39.000	0
Segnaletica stradale (istituz.)	36.452	490	18.313	18.139
Transenne in acciaio (istituz.)	39.000	0	39.000	0
Apparati derattizzanti (istituz.)	10.992	1.099	10.992	0
Fanale marino di illuminazione (istituz.)	840	0	840	0
Pannelli per recinzione (istituz.)	16.800	1.680	5.880	10.920
Climatizzatore (prom.)	5.490	706	1.270	4.220
<b>Totale</b>	<b>999.935</b>	<b>44.948</b>	<b>792.828</b>	<b>207.107</b>

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

		<b>Totale</b>
1 Valore del bene	31/12/2011	969.143
2 Rivalutazioni	31/12/2011	0
3 Ammortamenti	31/12/2011	-747.878
4 Svalutazioni	31/12/2011	0
<b>Totale</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>221.265</b>
5 Acquisizioni	dell'esercizio	30.790
6 Riclassificazioni	dell'esercizio	0
7 Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
8 Rettifiche al fondo	dell'esercizio	0
9 Alienazioni	dell'esercizio	0
10 Rivalutazioni	dell'esercizio	0
11 Ammortamenti	dell'esercizio	-44.948
12 Svalutazioni	dell'esercizio	0
<b>13 Totale</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>207.107</b>

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono alle seguenti categorie di beni:

Attrezzatura stazione marittima	6.980
Natanti	19.895
Climatizzatore	3.915
<b>Totale</b>	<b>30.790</b>

#### 4) Automezzi e mezzi di trasporto:

Il dettaglio degli automezzi e mezzi di trasporto è riportato nel prospetto che segue:

<b>Descrizione</b>	<b>Costo storico</b>	<b>Amm.to</b>	<b>Fondo amm.to</b>	<b>Valore residuo</b>
Automezzi e mezzi trasp. (comm.)	142.478	0	142.478	0
Automezzi e mezzi trasp. (istituz.)	50.491	1.223	50.491	0
<b>Totale</b>	<b>192.969</b>	<b>1.223</b>	<b>192.969</b>	<b>0</b>

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

			<b>Totale</b>
1	Valore del bene	31/12/2011	192.969
2	Rivalutazioni	31/12/2011	0
3	Ammortamenti	31/12/2011	-191.746
4	Svalutazioni	31/12/2011	0
<b>Totale</b>			<b>31/12/2011 1.223</b>
5	Acquisizioni	dell'esercizio	0
6	Riclassificazioni	dell'esercizio	0
7	Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
8	Rettifiche al fondo	dell'esercizio	0
9	Alienazioni	dell'esercizio	0
10	Rivalutazioni	dell'esercizio	0
11	Ammortamenti	dell'esercizio	-1.223
12	Svalutazioni	dell'esercizio	0
<b>13 Totale</b>			<b>31/12/2012 0</b>

**5) Immobilizzazioni in corso e acconti:**

Tale voce non risulta movimentata.

**6) Diritti reali di godimento:**

Tale voce non risulta movimentata.

**7) Altri beni:**

Il dettaglio degli altri beni è riportato nel prospetto che segue:

<b>Descrizione</b>	<b>Costo storico</b>	<b>Amm.to</b>	<b>Fondo amm.to</b>	<b>Valore residuo</b>
Mobili e macch. ufficio (prom.)	674.690	13.937	635.351	39.339
Macch. ufficio elettr. (prom.)	418.791	27.265	369.125	49.666
Mezzi di comunicazione (istituz.)	44.458	784	43.423	1.035
Mezzi di ricerca (istituz.)	5.188	0	5.188	0
Parabordi (istituz.)	12.416	1.458	4.250	8.166
Parabordi (comm.)	444.276	44.667	114.125	330.151
Pontile galleggiante (istituz.)	45.727	2.058	2.058	43.669
<b>Totale</b>	<b>1.645.546</b>	<b>90.169</b>	<b>1.173.520</b>	<b>472.026</b>

Tale voce risulta così movimentata nel corso dell'anno:

			<b>Totale</b>
1	Valore del bene	31/12/2011	1.578.337
2	Rivalutazioni	31/12/2011	0
3	Ammortamenti	31/12/2011	-1.083.350
4	Svalutazioni	31/12/2011	0
<b>Totale</b>			<b>31/12/2011 494.987</b>
5	Acquisizioni	dell'esercizio	67.208
6	Riclassificazioni	dell'esercizio	0

7	Rettifiche al cespite	dell'esercizio	0
8	Rettifiche al fondo	dell'esercizio	0
9	Alienazioni	dell'esercizio	0
10	Rivalutazioni	dell'esercizio	0
11	Ammortamenti	dell'esercizio	-90.169
12	Svalutazioni	dell'esercizio	0
<b>13</b>	<b>Totale</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>472.026</b>

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono alle seguenti categorie di beni:

Mobili e macchine d'ufficio	3.857
Macchine ufficio elettroniche	14.933
Parabordi	2.691
Pontile galleggiante	45.727
<b>Totale</b>	<b>67.208</b>

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

#### **1) Partecipazioni:**

- La partecipazione nella società "O.S.P. – Operazioni e Servizi Portuali Palermo S.r.L." è iscritta in bilancio per Euro 1.040.

I principali dati relativi alla suddetta società, relativi al bilancio 2011, sono riepilogati nel prospetto che segue:

<b>Descrizione</b>	<b>Valori</b>
Capitale sociale	€ 90.000
Patrimonio Netto	€ 250.781
Risultato d'esercizio	€ 11.258
Valore iscrizione in bilancio	€ 1.040
% quota posseduta	1,156%

- La partecipazione nella società "S.I.S. – Società Interporti Siciliana S.p.A." è iscritta in bilancio per Euro 220.791.

I principali dati relativi alla suddetta società, relativi al bilancio 2011, sono riepilogati nel prospetto che segue:

<b>Descrizione</b>	<b>Valori</b>
Capitale sociale	€ 3.891.065
Patrimonio Netto	€ 2.808.990
Risultato d'esercizio	-€ 921.545
Valore iscrizione in bilancio	€ 220.791
% quota posseduta	7,860%

Si segnala che, in sede di formazione del presente bilancio d'esercizio, il valore di iscrizione della suddetta partecipazione è stato oggetto di svalutazione; ciò a seguito della delibera di riduzione del capitale sociale per perdite da parte della società partecipata e del mancato esercizio del diritto di opzione previsto nella suddetta delibera da parte della Autorità Portuale.

Il valore della partecipazione è stato pertanto adeguato alla quota di patrimonio netto posseduto alla data del 31/12/2011, ultimo bilancio approvato dalla società partecipata, sceso al 7,860%. Ciò ha comportato l'iscrizione di una svalutazione di Euro 69.160, iscritta in conto economico alla voce D.19.a "Svalutazioni di partecipazioni".

Alla data di chiusura del presente bilancio, il valore della predetta partecipazione risulta svalutato per complessivi Euro 814.352, come analiticamente riportato di seguito:

- svalutazione eseguita nel bilancio 2010: Euro 745.192;
- svalutazione eseguita nel bilancio 2011: Euro 69.160.

## 2) Crediti immobilizzati:

I crediti a medio e lungo termine sono così composti:

	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Somme anticipate da riscuotere	4.281.491	3.814.570	466.921
<b>Totale</b>	<b>4.281.491</b>	<b>3.814.570</b>	<b>466.921</b>

## 3) Altri titoli:

Tale voce non risulta movimentata.

## 4) Crediti finanziari diversi:

Tale voce non risulta movimentata.

### **ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI**

#### a) Informazioni relative al "fair value" degli strumenti finanziari e delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis del codice civile, si specifica che l'Autorità Portuale non detiene strumenti finanziari derivati alla data di chiusura del bilancio e che le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

#### b) Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983 n° 72 e delle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai

eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

*c) Obbligazioni pubbliche*

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 1 della legge 25 gennaio 1985 n° 6, si precisa che l'Autorità non ha acquistato nell'esercizio obbligazioni pubbliche.

**ART. 2427, nr. 3) – COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO, DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'**

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 3 del codice civile, si specifica che non sono stati iscritti in bilancio costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale.

**ART.2427, nr. 3-bis)-MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI**

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 3-bis del codice civile, si specifica che non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio.

**Art. 2427, nr. 4) - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo circolante, vengono illustrati il saldo iniziale, il saldo finale e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

**MOVIMENTAZIONE DELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

**a. Rimanenze**

Il dettaglio delle rimanenze finali è riportato nel seguente prospetto:

Rimanenze	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Rimanenze finali materiali di consumo	3.000	13.500	-10.500
Rimanenze finali materiali di cancelleria	4.631	1.970	2.661
<b>Totale</b>	<b>7.631</b>	<b>15.470</b>	<b>-7.839</b>

**b. Crediti**

Il dettaglio dei crediti è riportato nel seguente prospetto:

Crediti	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Crediti verso clienti	3.977.157	5.006.906	-1.029.749
(-) Fondo svalutazione crediti	-12.125	-14.346	2.221
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.965.032</b>	<b>4.992.560</b>	<b>-1.027.528</b>
Crediti verso Regione Sicilia	15.887	22.289	-6.402
Cred. v/Min. Infrastr. L.413/98 2° lotto - rifinanz. L.166/02	25.266.884	25.295.592	-28.708
Credito per rimozione relitti Cala	954.990	954.990	0
Acconto appaltatore L. 413/98 security	3.125.847	2.034.017	1.091.830
Acconto appaltatore D.M. 3199/06 banchina puntone	0	2.592.139	-2.592.139
Lavori progetto 32/20 terminal containers	0	82.383	-82.383
Acconto appaltatore rifinanziamento L. 166/02 2° lotto	725.131	709.328	15.803
Acconto appaltatore prog. strada di collegamento	1.188.100	1.188.100	0
Acconto appaltatore deviazione passo di Rigano	3.578.156	3.031.237	546.919
Acconto appaltatore master plan	534.214	534.214	0
Acconto appaltatore S. Erasmo	132.144	132.144	0
Acconto appaltatore ammodernamento staz. marittima	586.024	580.626	5.398
Credito v/Ministero Trasp. e Infrastrutt. banchine puntone	0	293.164	-293.164
Credito v/Ministero Trasp. e Infrastrutt. stazione marittima	7.282.000	6.704.236	577.764
Crediti v/Regione Sicilia lavori S. Erasmo	9.641.856	9.641.856	0
Acconto appaltatore cons. cassoni banchina Riva T.I.	8.976.064	8.015.509	960.555
Acconto appaltatore impianto elettrico Porto di Palermo	0	46.889	-46.889
Crediti v/Provveditorato regionale opere pubbliche	836.996	1.880.000	-1.043.004
Crediti v/M.I.T. Provveditorato Interregionale	0	12.190	-12.190
Acconto appaltatore ripristino statico piazzali e rif. impianti	185.879	0	185.879
Crediti v/Regione Sicilia Assessorato Attività Produttive	328.259	0	328.259
Altri crediti	0	242.776	-242.776
<b>Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>	<b>63.358.431</b>	<b>63.993.679</b>	<b>-635.248</b>
Erario c/acconti Ires versati, ritenute subite ed Ires a nuovo	270.447	313.709	-43.262
Erario c/Iva	592.945	535.854	57.091
Altri crediti verso l'erario	286	0	286
<b>Crediti tributari</b>	<b>863.678</b>	<b>849.563</b>	<b>14.115</b>
Recupero anticipazioni al personale	171.073	171.052	21
Altri crediti	59.300	91.135	-31.835
<b>Crediti verso altri</b>	<b>230.373</b>	<b>262.187</b>	<b>-31.814</b>
<b>Totale</b>	<b>68.417.514</b>	<b>70.097.989</b>	<b>-1.680.475</b>

Si segnala che nello stato patrimoniale i crediti sono indicati in Euro 68.417.514 mentre nel conto finanziario i residui attivi sono indicati in Euro 72.947.602. La differenza di Euro 4.530.088 è dovuta alla differente tecnica di rilevazione contabile tra la contabilità pubblica ed economica - patrimoniale.

**c. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Tale posta non risulta movimentata nel corso dell'esercizio.

**d. Disponibilità liquide**



Il dettaglio delle disponibilità liquide è riportato nel seguente prospetto:

Disponibilità liquide	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Tesoreria ed economato	306	226.630	-226.324
Fondi vincolati per ordinaria e straordinaria manutenzione	8.344.307	5.115.674	3.228.633
Fondi vincolati per T.F.R.	1.433.065	1.433.065	0
Fondi vincolati depositi cauzionali c/terzi	50.049	82.532	-32.483
Fondi vincolati per lavori L.413/98 1° lotto	1.259.624	1.424.661	-165.037
Fondi vincolati per la security	1.780.406	3.847.805	-2.067.399
Fondi vincolati per lavori Passo di Rigano	1.385.522	2.279.827	-894.305
Fondi vincolati per lavori L.413/98 2° lotto	24.144.681	30.316.302	-6.171.621
Fondi ammodernamento stazione marittima L.358 e fondi Fas	8.412.572	0	8.412.572
Fondi ripristino statico piazzali e rif. impianti Termini Imerese	1.814.121	0	1.814.121
(-) Somme anticipate da riscuotere	-4.281.491	-4.057.346	-224.145
<b>Totale</b>	<b>44.343.162</b>	<b>40.669.150</b>	<b>3.674.012</b>

### **MOVIMENTAZIONE DEI FONDI E DEI DEBITI**

#### **a. Fondi rischi ed oneri**

Il dettaglio dei fondi rischi ed oneri è riportato nel seguente prospetto:

Fondi per rischi ed oneri	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Fondo imposte e tasse	81.599	81.599	0
<b>Totale</b>	<b>81.599</b>	<b>81.599</b>	<b>0</b>

Si specifica che il fondo svalutazione crediti, pari ad Euro 12.125, è stato portato a decremento dei crediti verso clienti.

#### **b. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Le variazioni intervenute nel Trattamento di Fine Rapporto vengono illustrate nel seguente prospetto:

<b>TFR ad inizio periodo</b>	<b>1.504.244</b>
Incrementi dell'esercizio	270.594
Decrementi dell'esercizio	-193.818
<b>TFR a fine periodo</b>	<b>1.581.020</b>

Si evidenzia che i decrementi sono dovuti essenzialmente ad anticipi su TFR concessi a dipendenti ex articolo 2120 del codice civile, comma 6 e seguenti.

#### **c. Debiti**

Il dettaglio dei debiti è riportato nel seguente prospetto: