

Debiti	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Iva da restituire Cassa Depositi e Prestiti	273.162	273.162	0
Debiti verso altri finanziatori	273.162	273.162	0
Depositi cauzionali c/terzi	50.049	82.532	-32.483
Acconti	50.049	82.532	-32.483
Debiti v/fornitori	2.227.052	2.715.262	-488.210
Fatture da ricevere	448.470	599.236	-150.766
Debiti vari v/professionisti	293.971	464.213	-170.242
(-) Note di credito da ricevere	-101.224	-11.243	-89.981
Debiti verso fornitori	2.868.269	3.767.468	-899.199
Erario c/ritenute Irpef	93.569	248.082	-154.513
Erario c/lres dell'esercizio	158.825	270.313	-111.488
Debiti per Tarsu	14.810	22.215	-7.405
Altri debiti v/erario	778	1.007	-229
Debiti tributari	267.982	541.617	-273.635
Ritenute previdenziali e assistenziali	154.313	274.674	-120.361
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	154.313	274.674	-120.361
Somme vincolate lavori ex Asmez	875.773	875.773	0
Somme impegnate per lavori L. 413/1998 1 ° lotto	0	711.506	-711.506
Somme ex L. 413/1998 2 ° lotto molo Bersagliere	845.271	7.855.696	-7.010.425
Lavori calata Marinali d'Italia L.413/98 1 ° lotto	0	576.730	-576.730
Lavori reg.ne altimetrica L.413/98 1 ° lotto molo Foraneo	539.827	160.575	379.252
Somme ex L. 413/98 2 ° lotto bacino cassa di colmata	1.209.677	2.697.107	-1.487.430
Somme ex L. 413/98 2 ° lotto riqualificazione molo S. Lucia	12.342.519	15.238.880	-2.896.361
Somme ex L. 413/98 2 ° lotto Passo di Rigano	5.984.189	2.002.078	3.982.111
Lavori distribuzione elettrica area portuale L. 413/1998	973.829	0	973.829
Ripristino piazzali Termini L.413/98 1 °/2 ° lotto cofin. F/Fas	1.909.054	0	1.909.054
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	24.680.139	30.118.345	-5.438.206
Debiti verso Cral	28.080	15.035	13.045
Altri debiti	382.213	384.104	-1.891
Debiti diversi	410.293	399.139	11.154
Totale	28.704.207	35.456.937	-6.752.730

Si evidenzia che nello stato patrimoniale i debiti sono indicati in Euro 28.704.207 mentre nel rendiconto finanziario i residui passivi sono indicati in Euro 103.760.545. La differenza di Euro 75.056.338 è dovuta ad una diversa rappresentazione contabile nei due bilanci (finanziario ed economico – patrimoniale) dei contributi in conto impianti. Trattasi di due tecniche di rilevazioni giuridico – contabile, comunque le differenze non influiscono nella rappresentazione veritiera e contabile dei dati esposti.

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 5 del codice civile, si specifica che l'Autorità Portuale non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate, alla data di chiusura del bilancio.

Art. 2427, nr. 6) - CREDITI E DEBITI OLTRE 5 ANNI

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 5 del codice civile, si specifica che non risultano in bilancio crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Si specifica, altresì, che la ripartizione dei crediti e dei debiti per aree geografiche non assume rilevanza per il bilancio che si commenta.

Art. 2427, nr. 6-bis) - EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 6-bis del codice civile, si specifica che non sono presenti in bilancio crediti e debiti in valuta estera.

Art. 2427, nr. 6-ter) - CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 6-ter del codice civile, si specifica che non sono presenti in bilancio operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Art. 2427, nr. 7) – COMPOSIZIONE DELLA VOCE RATEI E RISCONTI

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce relativa ai ratei e risconti attivi e passivi, vengono illustrati il saldo iniziale, il saldo finale e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

a. Risconti attivi

Il dettaglio dei risconti attivi è riportato nel seguente prospetto:

Ratei e risconti attivi	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Risconti attivi diversi	15.859	19.730	-3.871
Totale	15.859	19.730	-3.871

b. Risconti passivi

Il dettaglio dei risconti passivi è riportato nel seguente prospetto:

Ratei e risconti passivi	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Risconti passivi su canoni demaniali istituzionali	166.745	360.575	-193.830
Risc. pass. su contrib. per la "security" ricevuto da impegn.	4.997.808	4.997.808	0
Risconti passivi su prog. strada colleg. porto-circonval.	1.188.100	1.188.100	0
Risc. pass. su contrib. lav. L.413/98 rifin. L.166/02 2° lotto	26.000.000	26.000.000	0
Risconti passivi su canoni e fitti attrezzature	687	687	0
Risconti passivi su contr. c/impianti L.413/98 2° lotto	10.283.890	10.283.890	0
Risconti passivi su contr. regione lavori Passo di Rigano	4.500.000	4.500.000	0
Risconti passivi su realizzaz. prog. nuovo piano regolat.	559.167	559.167	0
Risconti passivi su contributo lavori banchina puntone	0	2.988.845	-2.988.845
Risconti passivi su contributo lavori stazione marittima	16.282.000	7.282.000	9.000.000
Risconti passivi su contributo lavori S. Erasmo	9.774.000	9.774.000	0
Risconti passivi su contributo straordinaria manutenzione	17.268.250	13.209.673	4.058.577
Risconti passivi su contributo restyling gru Ceretti e Tanfani	1.880.000	1.880.000	0
Risconti passivi su ripristino statico piazzali e rif. impianti	2.000.000	0	2.000.000
Totale	94.900.647	83.024.745	11.875.902

Art. 2427, nr. 7-bis) - INDICAZIONI ANALITICHE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Il dettaglio delle poste di patrimonio netto è riportato nel seguente prospetto:

Patrimonio netto	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Fondo di dotazione	2.897.919	2.897.919	0
Altre riserve	7.606.489	7.606.489	0
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	-6.337.363	-4.161.618	-2.175.745
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-1.677.582	-2.175.745	498.163
Totale	2.489.463	4.167.045	-1.677.582

Nel prospetto che segue viene altresì fornito il dettaglio analitico delle voci di patrimonio netto alla data di chiusura dell'esercizio:

Descrizione	Importo
Fondo patrimoniale	2.897.919
a) Totale fondo patrimoniale	2.897.919
Fondo contributi c/capitale Stato	7.132.151
Fondo contributi altri Enti	474.338
b) Totale altre riserve	7.606.489
Avanzi (disavanzi) anni precedenti	3.455.929
Avanzo (disavanzo) esercizio 2003	-3.055.749

Descrizione	Importo
Avanzo (disavanzo) esercizio 2004	-2.382.319
Avanzo (disavanzo) esercizio 2005	-17.500
Avanzo (disavanzo) esercizio 2006	327.053
Avanzo (disavanzo) esercizio 2007	-930.601
Avanzo (disavanzo) esercizio 2008	587.549
Avanzo (disavanzo) esercizio 2009	-989.970
Avanzo (disavanzo) esercizio 2010	-1.156.010
Avanzo (disavanzo) esercizio 2011	-2.175.745
c) Totale avanzi (disavanzi) anni precedenti	-6.337.363
Avanzo (disavanzo) esercizio 2012	-1.677.582
d) Totale avanzo (disavanzo) esercizio in corso	-1.677.582
Totale (a + b + c + d)	2.489.463

Art. 2427, nr. 8) - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 8 del codice civile, si specifica che nel corso dell'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Art. 2427, nr. 9) - CONTI D'ORDINE / IMPEGNI, GARANZIE, RISCHI

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 9 del codice civile, si specifica che non esistono impegni che non sia stato possibile far risultare dai conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale.

I conti d'ordine derivano da regolari registrazioni in contabilità generale effettuate dalla società, secondo il sistema degli impegni e dei rischi, e vengono esposti dopo l'elencazione delle attività e delle passività.

Gli eventuali impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale, previa adeguata valutazione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi.

Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

I conti d'ordine, in particolare, forniscono informazione circa l'entità dei contributi ricevuti per opere da realizzare e realizzati su beni demaniali e/o beni di terzi, gli impegni assunti nei confronti dei terzi e le garanzie ricevute da terzi.

Tali informazioni vengono riepilogate nel prospetto che segue:

Conti d'ordine	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Fideiussioni	8.775.530	8.266.168	509.362
Beni di terzi	216.049.860	344.038.340	-127.988.480
	129.068.682		
Impegni verso terzi		290.704	128.777.978
Totale	353.894.072	352.595.212	1.298.860

Art. 2427, nr. 10) - RIPARTIZIONE DEI RICAVI DI VENDITA SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' ED AREE GEOGRAFICHE

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività, distinguendo tra area commerciale ed area istituzionale:

Proventi e corrispettivi per la produzione	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Traffico passeggeri	3.794.788	3.996.467	-201.679
Servizi di pulizia e rifiuti	111.724	111.899	-175
Canoni e fitti attivi	104.038	97.020	7.018
Totale proventi e corrispettivi commerciali	4.010.550	4.205.386	-194.836
Canoni concessione demaniale	3.066.456	2.812.527	253.929
Canoni concessione lavori in porto	74.038	83.119	-9.081
Canoni per imbarco / sbarco merci	557.920	441.643	116.277
Canoni concessione locali	38.547	49.574	-11.027
Canoni occupazione specchi acquei	186.562	243.407	-56.845
Canoni servizi portuali	9.342	10.146	-804
Proventi magazzini e spazi	12.885	7.602	5.283
Altri ricavi e proventi istituzionali	40.365	35.200	5.165
Totale proventi e corrispettivi istituzionali	3.986.115	3.683.218	302.897
Totale	7.996.665	7.888.604	108.061

Non viene riportata alcuna ripartizione secondo aree geografiche in quanto ritenuta non significativa.

Art. 2427, nr. 11) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI ART. 2425 N. 15 C.C. DIVERSI DAI DIVIDENDI

Non si rilevano proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Art. 2427, nr. 12) - INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Non risultano interessi e altri oneri finanziari iscritti in conto economico.

Nel prospetto che segue, invece, per ciascun provento che concorre a formare il risultato della gestione finanziaria realizzato nel corso dell'esercizio, vengono illustrati il saldo a fine esercizio, il saldo a fine esercizio precedente e le relative differenze.

Proventi finanziari	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Dividendi da partecipazioni	0	0	0
Totale proventi da partecipazione	0	0	0
Interessi attivi commerciali	4.549	1.893	2.656
Interessi attivi istituzionali	0	1.491	-1.491
Totale altri proventi finanziari	4.549	3.384	1.165
Totale	4.549	3.384	1.165

Art. 2427, nr. 13) - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Nei seguenti prospetti, per ciascun provento e per ciascun onere che concorre a formare il risultato della gestione straordinaria, rispettivamente, realizzato e sostenuto nel corso dell'esercizio, vengono illustrati il saldo a fine esercizio, il saldo a fine esercizio precedente e le relative differenze.

a. Proventi straordinari

Proventi straordinari	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Plusvalenze vendite cespiti - istituzionale	0	0	0
Plusvalenze vendite cespiti - commerciale	0	10	-10
Rettifica costi anni precedenti - istituzionale	37.067	2.772	34.295
Altre sopravvenienze attive straordinarie - istituzionale	1.387	62.500	-61.113
Rettifica costi anni precedenti - commerciale	35.270	41.618	-6.348
Altre sopravvenienze attive straordinarie - commerciale	98	4	94

Proventi straordinari	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Totale proventi straordinari	73.822	106.904	-33.082
Variazioni attive sui residui - istituzionale	46.513	0	46.513
Variazioni attive sui residui - commerciale	0	0	0
Totale sopravv. attive derivanti da gestione dei residui	46.513	0	46.513
Totale	120.335	106.904	13.431

b. Oneri straordinari

Oneri straordinari	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Minusvalenze vendita cespiti - istituzionale	0	0	0
Minusvalenze vendita cespiti - commerciale	0	0	0
Vers. riduzione 10% dovute ad eventi legislativi - istituzionale	376.933	198.000	178.933
Sopravv. passive per crediti non recuperabili - istituzionale	439.818	7.788	432.030
Spese per liti, arbitraggi, accessori - istituzionale	13.601	2.408	11.193
Altre sopravvenienze passive straordinarie - istituzionale	37.992	48.507	-10.515
Svalutaz. crediti Tirrenia di Navigazione Spa - commerciale	0	218.245	-218.245
Sopravvenienze passive straordinarie - commerciale	15.004	0	15.004
Totale oneri straordinari	883.348	474.948	408.400
Variazioni passive nei residui - istituzionale	0	0	0
Variazioni passive nei residui - commerciale	1.941	0	1.941
Totale soprav. passive derivanti da gestione di residui	1.941	0	1.941
Totale	885.289	474.948	410.341

Nei paragrafi che seguono, inoltre, vengono fornite tutte le informazioni ritenute utili per fornire una migliore comprensione di tutte le altre voci risultanti dal conto economico non appositamente dettagliate, riportando, per maggiore chiarezza informativa, il confronto con i dati risultanti dal bilancio relativo al precedente esercizio.

a. Altri ricavi e proventi

Il dettaglio degli altri ricavi e proventi è riportato nel seguente prospetto:

Altri ricavi e proventi	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Contributo manutenz. straord. su beni demaniali L. 84/94	181.885	166.746	15.139
Totale contributi	181.885	166.746	15.139
Altri ricavi e proventi - commerciali	20.082	41.489	-21.407
Recuperi e rimborsi diversi - istituzionali	18.115	23.775	-5.660
Devoluzione tasse erariali - istituzionali	223.169	234.455	-11.286
Devoluzione tasse ancoraggio - istituzionali	196.342	299.230	-102.888
Totale altri ricavi e proventi	457.708	598.949	-141.241
Totale	639.593	765.695	-126.102

b. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Il dettaglio dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci è riportato nel seguente prospetto:

Costi per materie prime, sussidiarie, consumo	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Acquisto materiali di consumo	1.003	2.844	-1.841
Acquisto materiale economato	9.490	8.497	993
Acquisto vestiario	688	2.032	-1.344
<i>Totale costi per materie commerciali</i>	<i>11.181</i>	<i>13.373</i>	<i>-2.192</i>
Acquisto materiali di consumo	4.174	7.834	-3.660
Acquisto materiale economato	13.800	9.597	4.203
Acquisto vestiario	792	2.113	-1.321
<i>Totale costi per materie istituzionali</i>	<i>18.766</i>	<i>19.544</i>	<i>-778</i>
Totale	29.947	32.917	-2.970

c. Costi per servizi

Il dettaglio dei costi per servizi è riportato nel seguente prospetto:

Costi per servizi	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Spese energia elettrica, acqua e pulizia	1.103.217	863.696	239.521
Spese di manutenzione	36.199	34.537	1.662
Servizi portuali	488.058	520.462	-32.404
Spese varie stazione marittima e servizio bus navetta	271.260	283.009	-11.749
Spese di assicurazione	10.856	10.732	124
Spese telefoniche	43.460	41.877	1.583
Spese legali e giudiziarie	31.609	0	31.609
Spese postali e telegrafiche	4.901	7.094	-2.193
Spese per libri, giornali e riviste	3.823	5.507	-1.684
Altri compensi a terzi	0	2.142	-2.142
Spese per assistenza sistemi informatici	11.051	10.579	472
Altre spese per servizi	18.708	19.514	-806
<i>Totale costi per servizi commerciali</i>	<i>2.023.142</i>	<i>1.799.149</i>	<i>223.993</i>
Spese per organi istituzionali	300.135	312.987	-12.852
Spese energia elettrica, acqua e pulizia	210.532	70.237	140.295
Spese di manutenzione	269.610	861.136	-591.526
Spese per la security portuale	680.523	679.697	826
Spese per instradamento traffico portuale / bus navetta	369.499	353.741	15.758
Spese varie stazione marittima	497	2.068	-1.571
Mostre, convegni e spese pubblicità	145.533	95.132	50.401
Spese di assicurazione	47.917	38.587	9.330
Spese telefoniche	50.041	60.972	-10.931
Spese legali e giudiziarie	38.472	49.846	-11.374
Spese postali e telegrafiche	5.643	7.374	-1.731
Spese per libri, giornali e riviste	7.903	8.707	-804
Spese per assistenza sistemi informatici	12.724	10.998	1.726
Altri compensi a terzi	0	2.226	-2.226

Costi per servizi	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Altre spese per servizi	66.141	78.240	-12.099
<i>Totale costi per servizi istituzionali</i>	<i>2.205.170</i>	<i>2.631.948</i>	<i>-426.778</i>
Totale	4.228.312	4.431.097	-202.785

d. Costi per godimento beni di terzi

Il dettaglio dei costi per godimento beni di terzi è riportato nel seguente prospetto:

Costi per godimento beni di terzi	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Spese noleggio pontoni	77.175	86.450	-9.275
Canoni di leasing	5.212	6.618	-1.406
<i>Totale costi per godimento beni di terzi commerciali</i>	<i>82.387</i>	<i>93.068</i>	<i>-10.681</i>
Spese noleggio autovetture	12.167	13.902	-1.735
Canoni di leasing	6.001	6.880	-879
<i>Totale costi per godimento beni di terzi istituzionali</i>	<i>18.168</i>	<i>20.782</i>	<i>-2.614</i>
Totale	100.555	113.850	-13.295

e. Costi per il personale

Il dettaglio dei costi per il personale è riportato nel seguente prospetto:

Costi per il personale	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Retribuzioni	825.779	735.418	90.361
Oneri sociali	168.875	167.459	1.416
Trattamento di fine rapporto	92.150	89.466	2.684
Altri costi per il personale	10.263	8.384	1.879
<i>Totale costi per il personale commerciali</i>	<i>1.097.067</i>	<i>1.000.727</i>	<i>96.340</i>
Retribuzioni	2.106.838	2.179.950	-73.112
Oneri sociali	667.670	654.900	12.770
Trattamento di fine rapporto	178.444	165.054	13.390
Altri costi per il personale	18.733	8.716	10.017
<i>Totale costi per il personale istituzionali</i>	<i>2.971.685</i>	<i>3.008.620</i>	<i>-36.935</i>
Totale	4.068.752	4.009.347	59.405

f. Ammortamenti e svalutazioni

Il dettaglio degli ammortamenti e delle svalutazioni è riportato nel seguente prospetto:

Ammortamenti e svalutazioni	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Amm.to software	9.193	7.323	1.870
<i>Totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali</i>	<i>9.193</i>	<i>7.323</i>	<i>1.870</i>
Amm.to impianti e mezzi di carico e scarico	108.638	59.842	48.796
Amm.to attrezzatura di pulizia	939	5.689	-4.750

Ammortamenti e svalutazioni	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Amm.to attrezzatura stazione marittima	25.408	26.300	-892
Amm.to natanti	13.869	11.947	1.922
Amm.to impianti di sorveglianza e ripresa	147	147	0
Amm.to mobili e macchine ufficio	2.320	4.852	-2.532
Amm.to macchine ufficio elettroniche	7.904	7.461	443
Amm.to climatizzatori	272	74	198
Amm.to parabordi	44.668	43.198	1.470
Totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	204.165	159.510	44.655
Svalutazione crediti	5.636	7.072	-1.436
Totale accantonamento a fondo svalutazione crediti	5.636	7.072	-1.436
Totale ammortamenti e svalutazioni commerciali	218.994	173.905	45.089
Amm.to software	9.301	6.554	2.747
Amm.to manutenzione straordinaria su beni di terzi	160.551	145.460	15.091
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	21.616	21.286	330
Totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali	191.468	173.300	18.168
Amm.to impianti di sorveglianza e ripresa	610	1.980	-1.370
Amm.to segnaletica stradale	490	887	-397
Amm.to transenne in acciaio	0	3.162	-3.162
Amm.to apparati derattizzanti	1.099	2.198	-1.099
Amm.to fanale marino di illuminazione	0	105	-105
Amm.to automezzi e mezzi di trasporto	1.223	2.446	-1.223
Amm.to mobili e macchine ufficio	11.617	17.280	-5.663
Amm.to macchine ufficio elettroniche	19.362	24.723	-5.361
Amm.to mezzi di comunicazione	784	784	0
Amm.to pannelli per recinzione	1.680	1.680	0
Amm.to climatizzatori	433	242	191
Amm.to pontile galleggiante	2.058	0	2.058
Amm.to parabordi	1.458	891	567
Totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	40.814	56.378	-15.564
Svalutazione crediti	6.489	7.273	-784
Totale accantonamento a fondo svalutazione crediti	6.489	7.273	-784
Totale ammortamenti e svalutazioni istituzionali	238.771	236.951	1.820
Ammortamenti e svalutazioni	457.765	410.856	46.909

g. Variazione delle rimanenze

Il dettaglio delle variazioni delle rimanenze è riportato nel seguente prospetto:

Variazione rimanenze	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Rimanenze iniziali materiale di consumo	13.500	15.750	-2.250
(-) Rimanenze finali materiale di consumo	-3.000	-13.500	10.500
Rimanenze iniziali materiale di cancelleria	960	706	254
(-) Rimanenze finali materiale di cancelleria	-2.271	-960	-1.311
Totale variazione delle rimanenze commerciali	9.189	1.996	7.193
Rimanenze iniziali materiale di cancelleria	1.010	1.017	-7
(-) Rimanenze finali materiale di cancelleria	-2.361	-1.010	-1.351

Variazione rimanenze	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
<i>Totale variazione delle rimanenze istituzionali</i>	-1.351	7	-1.358
Totale	7.838	2.003	5.835

h. Oneri diversi di gestione

Il dettaglio degli oneri diversi di gestione è riportato nel seguente prospetto:

Oneri diversi di gestione	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Imposte e tasse diverse	0	198	-198
Svalutazione / perdite su crediti commerciali	29.331	0	29.331
Valori bollati	4.768	6.777	-2.009
<i>Totale oneri diversi di gestione commerciali</i>	<i>34.099</i>	<i>6.975</i>	<i>27.124</i>
Quote associative	47.020	46.520	500
Spese per pubblicità, rappresentanza e bandi gara	19.683	18.352	1.331
Imposte e tasse diverse	30.058	30.215	-157
Iva indetraibile	38.056	30.352	7.704
<i>Totale oneri diversi di gestione istituzionali</i>	<i>134.817</i>	<i>125.439</i>	<i>9.378</i>
Totale	168.916	132.414	36.502

i. Rivalutazioni / svalutazioni

Il dettaglio delle rivalutazioni / svalutazioni è riportato nel seguente prospetto:

Rivalutazioni / svalutazioni	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Rivalutazioni di natura istituzionale	0	0	0
Rivalutazioni di natura commerciale	0	0	0
Totale rivalutazioni	0	0	0
Svalutazioni di natura istituzionale	69.160	745.192	-676.032
Svalutazioni di natura commerciale	0	0	0
Totale svalutazioni	69.160	745.192	-676.032
Totale	-69.160	-745.192	676.032

Le svalutazioni dell'esercizio, pari ad Euro 69.160, si riferiscono interamente alla svalutazione del valore della partecipazione detenuta nella società S.I.S. - Società Interporti Siciliana Spa.

j. Imposte dell'esercizio

Il dettaglio delle imposte dell'esercizio è riportato nel seguente prospetto:

Imposte d'esercizio	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Irap	263.365	317.395	-54.030

Imposte d'esercizio	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Ires	158.825	270.313	-111.488
Totale	422.190	587.708	-165.518

Da ultimo, nel seguente prospetto, viene fornito il riepilogo dei ricavi conseguiti e dei costi sostenuti nel corso dell'esercizio, suddivisi per area commerciale ed area istituzionale, evidenziando i relativi avanzi (o disavanzi) di periodo prodotti, con il confronto dei dati relativi all'esercizio precedente.

Conto Economico	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Proventi e corrispettivi per la produzione	4.010.550	4.205.386	-194.836
Altri ricavi e proventi	20.082	41.489	-21.407
Rimanenze finali	5.271	14.460	-9.189
Proventi finanziari	4.549	1.893	2.656
Rivalutazioni	0	0	0
Proventi straordinari	35.368	41.632	-6.264
Totale ricavi commerciali	4.075.820	4.304.860	-229.040
Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	11.181	13.373	-2.192
Costi per servizi	2.023.142	1.799.149	223.993
Costi per godimento beni di terzi	82.387	93.068	-10.681
Costi per il personale	1.097.067	1.000.727	96.340
Ammortamenti e svalutazioni	218.994	173.905	45.089
Rimanenze iniziali	14.460	16.456	-1.996
Oneri diversi di gestione	34.099	6.975	27.124
Oneri finanziari	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0
Oneri straordinari	16.945	218.245	-201.300
Totale costi commerciali	3.498.275	3.321.898	176.377
Avanzo (disavanzo) commerciale	577.545	982.962	-405.417
Proventi e corrispettivi per la produzione	3.986.115	3.683.218	302.897
Altri ricavi e proventi	619.511	724.206	-104.695
Rimanenze finali	2.361	1.010	1.351
Proventi finanziari	0	1.491	-1.491
Rivalutazioni	0	0	0
Proventi straordinari	84.967	65.272	19.695
Totale ricavi istituzionali	4.692.954	4.475.197	217.757
Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	18.766	19.544	-778
Costi per servizi	2.205.170	2.631.948	-426.778
Costi per godimento beni di terzi	18.168	20.782	-2.614
Costi per il personale	2.971.685	3.008.620	-36.935
Ammortamenti e svalutazioni	238.771	236.951	1.820
Rimanenze iniziali	1.010	1.017	-7
Oneri diversi di gestione	134.817	125.439	9.378
Oneri finanziari	0	0	0
Svalutazioni	69.160	745.192	-676.032

Conto Economico	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Oneri straordinari	868.344	256.703	611.641
<i>Totale costi istituzionali</i>	<i>6.525.891</i>	<i>7.046.196</i>	<i>520.305</i>
Avanzo (disavanzo) istituzionale	-1.832.937	-2.570.999	-738.062
Ires dell'esercizio	158.825	270.313	-111.488
Irap dell'esercizio	263.365	317.395	-54.030
Imposte dell'esercizio	422.190	587.708	-165.518
Avanzo (disavanzo) di gestione	-2.255.127	-2.175.745	-79.382

Art. 2427, nr. 14) - PROSPETTO INFORMATIVO FISCALITA' DIFFERITA

Non si compila il prospetto informativo in quanto non si rileva fiscalità differita.

Art. 2427, nr. 15) - DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 15 del codice civile, si riporta nel seguente prospetto il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

Dipendenti	Anno 2012	Anno 2011	Variazione
Dirigenti	5	5	0
Quadri	8	7	1
Impiegati	36	36	0
Totale	49	48	1

Con riferimento ai dirigenti, si specifica che nella precedente tabella è ricompreso anche il segretario generale.

Art. 2427, nr. 16) - DATI RELATIVI AL PRESIDENTE, AL COMITATO ED AI REVISORI

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 16 del codice civile, si riportano nel seguente prospetto i compensi spettanti agli organi sociali dell'Ente:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Indennità carica Presidente	181.560
Gettoni di presenza componenti Comitato	13.610
Rimborsi spese organo amministrativo	56.224
Emolumenti spettanti ai revisori	36.609
Rimborsi spese revisori	12.132
Totale	300.135

Art. 2427, nr. 18) - TITOLI EMESSI DALL'ENTE

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 18 del codice civile, si specifica che l'Autorità Portuale non può emettere azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli similari.

Art. 2427, nr. 19) - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALL'ENTE

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 19 del codice civile, si specifica che l'Autorità Portuale non ha emesso altri strumenti finanziari.

Art. 2427, nr. 19-bis) - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DA SOCI

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 19-bis del codice civile, si specifica che non vi sono finanziamenti effettuati da soci

Art. 2427, nr. 20) - PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 20 del codice civile, si specifica che non sono stati destinati patrimoni ad uno specifico affare.

Art. 2427, nr. 21) – FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Ai sensi dell'art. 2427, c.1, n° 21 del codice civile, si specifica che non sono stati destinati

finanziamenti ad uno specifico affare

Art. 2427, nr. 22) - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO

Per quanto attiene tale punto si evidenzia che, il legislatore della riforma ha confermato la rappresentazione di tali operazioni secondo il *metodo patrimoniale*, in linea con l'attuale prassi, ed ha ritenuto opportuno integrare l'informativa complementare da fornire nella nota integrativa, aggiungendo all'art. 2427 c.c. il n. 22 relativo alla rappresentazione dei contratti di leasing finanziario secondo il *metodo finanziario*.

L'applicazione del *metodo patrimoniale* di contabilizzazione per le operazioni di *leasing finanziario* produce effetti difforni rispetto a quelli previsti dalla metodologia finanziaria nella rappresentazione della situazione patrimoniale finanziaria e dei risultati economici, sia del locatore, sia del locatario, e non permette, quindi, una piena applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma. Pertanto, per ragioni di trasparenza informativa il Legislatore, come detto, ha espressamente previsto che il locatario nella Nota Integrativa dia specifiche informazioni sugli effetti dell'applicazione del metodo finanziario.

A tal riguardo, il Principio contabile n. 12 raccomanda di fornire in Nota Integrativa, se d'importo apprezzabile, informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Si fornisce di seguito un prospetto di riepilogo delle operazioni di leasing in essere alla data del presente Bilancio:

Teleleasing S.p.A. - contratto n° 448840

Costo storico	46.500
Fondo di ammortamento	-31.388
Valore di iscrizione teorico	15.113
Onere finanziario relativo all'esercizio	481
Ammortamento teorico dell'esercizio	6.975
Eventuali rettifiche	0
Valore attuale delle rate non scadute	471

Si specifica che il suddetto contratto di leasing è terminato ad inizio dell'esercizio 2013. Il tasso di interesse annuale iniziale applicato dalla società di leasing è pari al 8,37%.

Art. 2427, nr. 22 bis) – RAPPORTI INTERCORSI CON PARTI CORRELATE

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, si specifica che nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate, ad eccezione eventualmente di quelle concluse a normali condizioni di mercato.

Art. 2427, nr. 22 ter) – OPERAZIONI FUORI BILANCIO

Non si rilevano operazioni meritevoli di commento.

Art. 2497 - punto19 bis)- ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

INFORMAZIONI E PROSPETTI SUPPLEMENTARI

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti, si riportano di seguito alcune informazioni e prospetti che non sono espressamente richiesti dall'art. 2427 del codice civile, ma che devono considerarsi obbligatori in forza di disposizioni di legge diverse dal Decreto Legislativo 127/91, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società e ciò nel rispetto di quanto sancito dall'art. 41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale di Palermo.

• **PROSPETTO DELLE RIVALUTAZIONI DEI BENI AI SENSI DELL'ART. 10, L.72/83**

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.

• **COMPOSIZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE ED IN CONTO ESERCIZIO**

a) Contributi in conto capitale