



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

dell'esercizio non erano determinabili nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

Fondo TFR

La voce rappresenta l'effettivo debito maturato alla data di chiusura del bilancio verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti e tiene conto di ogni forma di remunerazione di natura continuativa.

Corrisponde all'importo che sarebbe dovuto a tutti i dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla chiusura dell'esercizio.

Determinazione dei ricavi

I ricavi per concessione di aree e prestazioni di servizi sono stati rilevati in base al criterio individuato dall'art. 222 reg. cont. dello Stato, richiamato nel vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità portuale di Messina, che individua nell'*accertamento* la fase in cui sorge una obbligazione pecuniaria attiva per l'Amministrazione, vale a dire il diritto a riscuotere certe somme da terzi. Nella fattispecie gli atti necessari per l'attivazione dell'*accertamento* e conseguentemente per la contabilizzazione dei ricavi sono rappresentati dalla formalizzazione dell'atto



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

amministrativo di determinazione del canone annuo dovuto dagli utenti concessionari e dall'emissione delle fatture attive per le prestazioni di servizi.

IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
7.385.643	6.623.690	761.953

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Importo
Costo storico	182.635
Ammortamenti esercizi precedenti	131.309
Saldo al 31/12/2011	51.326
Acquisizione dell'esercizio	8.522
Ammortamenti dell'esercizio	4.302
Saldo al 31/12/2012	55.546

Altri beni immateriali	Importo
Costo storico	7.464.095
Ammortamenti esercizi precedenti	891.731
Saldo al 31/12/2011	6.572.364
Acquisizione dell'esercizio	967.140
Ammortamenti dell'esercizio	209.408
Saldo al 31/12/2012	7.330.096
Beni inferiori al milione	484



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
33.627.561	31.751.964	1.875.597

Terreni e fabbricati	Importo
Costo storico	19.221.744
Ammortamenti esercizi precedenti	4.748.344
Saldo al 31/12/2011	14.473.400
Acquisizione dell'esercizio	2.856.797
Ammortamenti dell'esercizio	821.032
Saldo al 31/12/2012	16.509.165

Impianti e macchinari	Importo
Costo storico	9.795.083
Ammortamenti esercizi precedenti	6.208.312
Saldo al 31/12/2011	3.586.771
Acquisizione dell'esercizio	39.544
Ammortamenti dell'esercizio	271.040
Saldo al 31/12/2012	3.355.275

Altri beni materiali	Importo
Costo storico	467.307
Ammortamenti esercizi precedenti	445.735
Saldo al 31/12/2011	21.572
Acquisizione dell'esercizio	10.256
Ammortamenti dell'esercizio	23.111
Saldo al 31/12/2012	8.717



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

Immobilizzazioni in corso e acconti	Importo
Saldo al 31/12/2011	13.670.221
Acquisizione dell'esercizio	(84.182)
Saldo al 31/12/2012	13.754.403

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012, l'Ente ha ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti l'erogazione di contributi in conto capitale con riferimento al FONDO PEREQUATIVO ANNO 2012 C. 983 FIN. 2007, per l'ammontare di euro 2.461.952. Per la contabilizzazione, come più avanti evidenziato, si è adottato il "metodo dei risconti passivi": giroconto del contributo a Risconti Passivi per la parte di competenza degli esercizi futuri.

ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui Attivi con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
16.276.306	16.082.850	193.456

Si riportano le informazioni relative ai crediti secondo le scadenze:



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

Crediti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso utenti, clienti	4.174.377	8.931.700	13.106.077
Tributari		3.118.580	3.118.580
Verso lo Stato ed altri soggetti		51.647	51.647

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
81.460.056	71.700.841	9.759.215
Disponibilità liquide	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Depositi bancari	81.460.056	71.700.841

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
60.213.553	52.827.828	7.385.725

Voci di patrimonio netto	Saldo al 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2012
Capitale sociale	2.472.296	=====	=====	2.472.296
Riserve statutarie	47.074.530	3.281.002		50.355.532
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	3.281.002	4.104.723		7.385.725



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

Con riferimento ai movimenti nel patrimonio netto si riporta la tabella che segue:

	Capitale sociale	Riserva statutaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.472.296	42.269.661	4.804.869	49.546.826
Destinazione del risultato dell'esercizio		4.804.869		
Risultato dell'esercizio precedente			3.281.002	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.472.296	47.074.530	3.281.002	52.827.828
Destinazione del risultato dell'esercizio		3.281.002		
Risultato dell'esercizio corrente			7.385.725	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.472.296	50.355.532	7.385.725	60.213.553

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
6.722.837	6.722.837	=====

La voce "Altri fondi" contiene le seguenti voci:

Fondo Rischi contenzioso	1.032.914
Fondo svalutazione crediti	5.689.922

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
659.568	628.495	31.073



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

Le variazioni sono le seguenti:

TFR	Saldo al 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2012
Movimenti dell'esercizio	628.495	95.692	64.619	659.568

Sull'argomento si rappresenta che il decremento è dovuto alla liquidazione del TFR per fine mandato del Segretario Generale e pensionamento di un dipendente.

Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.398.244	1.309.132	89.112

I debiti sono stati indicati al valore nominale; con riferimento alla scadenza, si espone quanto segue:

Tipologia	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	1.385.585	=====	=====	1.385.584
Debiti tributari	12.659	=====	=====	12.659
Debiti verso istituti previdenziali	=====			=====

I debiti tributari accolgono il debito per 4.685 riferito alle ritenute d'acconto effettuate su stipendi e compensi corrisposti nel mese di dicembre 2012 ed il debito IRAP anno 2012 per euro 7.974.



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

CONTI D' ORDINE

I fatti amministrativi rappresentati nei conti d'ordine sono le quote di residui attivi e passivi riferiti a fatti amministrativi non ancora osservabili sotto il duplice aspetto economico e finanziario per le rilevazioni in contabilità generale. Trattasi di valori relativi a contratti e/o provvedimenti amministrativi rispettivamente stipulati e/o emanati alla chiusura dell'esercizio e non ancora rilevati dalla contabilità perché non hanno ancora avuto esecuzione.

CONTO ECONOMICO ex art. 2425	2012	2011	2010
A) Valore della produzione	13.865.495	12.771.107	12.167.309
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.244.692	12.117.771	10.622.132
5) altri ricavi e proventi	1.620.803	653.336	1.545.177
Altri ricavi operativi	1.620.803	653.336	1.545.177
B) Costi della produzione	5.936.145	9.264.706	5.747.669
6) per materie prime, sussidiari, di consumo e merci	16.003	13.602	14.008
7) per servizi	2.432.226	2.336.756	2.113.635
9) per il personale	2.148.848	2.151.746	2.061.668
a) salari e stipendi	1.623.535	1.650.995	1.572.569
b) oneri sociali	396.070	353.022	345.932
c) trattamento di fine rapporto	123.048	120.274	121.024
e) altri costi	6.195	27.455	22.143
10) ammortamenti e svalutazioni	1.329.377	4.750.157	1.545.177
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	214.194	202.542	187.420
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.115.183	1.494.239	1.357.757
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	3.053.376	
14) oneri diversi di gestione	9.691	12.443	13.181
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.929.350	3.506.401	6.419.640
C) Proventi e oneri finanziari	33.437	142.737	33.073
16) altri proventi finanziari	33.571	142.846	33.193
d) proventi diversi dai precedenti	33.571	142.846	33.193
17) interessi ed altri oneri finanziari	134	109	120
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	-491.366	-349.580	-1.606.208
20) proventi	113	1	92



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

21) oneri	491.477	349.581	1.606.300
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	7.471.421	3.299.558	4.846.505
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate	85.696	18.556	41.636
23) utile (perdita) dell'esercizio	7.385.725	3.281.002	4.804.869

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
13.865.495	12.771.107	1.094.388

Tipologia	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prest. e/o servizi	12.244.692	12.117.770	126.922
Altri ricavi e proventi	1.620.803	653.336	967.467

Le tabelle che seguono espongono i ricavi per categoria di attività:

Categoria	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Canoni demaniali	3.329.340	3.437.631	(108.291)
Canoni fitti beni patrimoniali	=====	19.367	(19.367)
Proventi da autorizzazioni	89.515	71.464	18.015
Proventi vari	384.069	229.309	154.760
Tasse portuali	8.509.768	8.375.000	698.208
Plusvalenze ordinarie alienazione imm.ni tecniche	68.000	15.000	53.000
Contributi in c/capitale*	1.552.803	638.336	914.467

* Applicazione "metodo dei risconti", attraverso il quale i contributi imputati alla voce A5 del conto economico sono rinviati per competenza agli esercizi futuri attraverso i risconti passivi.



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.936.145	9.264.706	(3.328.561)

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
33.437	142.737	(109.300)

Categoria	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Interessi Attivi	33.571	142.846	(109.275)
Oneri bancari	(134)	(109)	(25)

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(491.366)	(349.580)	(141.786)

La voce Proventi straordinari è così costituita:

Tipologia	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	113	1	112

La voce Oneri straordinari è composta come segue:



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

Tipologia	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	491.477	349.581	141.896

Tale posta del conto economico è così formata:

euro 108.707 per insussistenze attive conseguenti il riaccertamento dei residui attivi giusta atto deliberativo del Comitato portuale;

euro 382.770 si riferiscono ad oneri straordinari per versamenti all'Erario di somme dovute in applicazione dei limiti di finanza pubblica.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte dell'esercizio si riferiscono all'IRAP anno 2012 per euro 85.696.

Il tema più generale della qualificazione tributaria dei corrispettivi per concessioni demaniali e tasse portuali che, per legge, sono attribuite alle Autorità portuali ha generato su tutto il territorio nazionale, un corposo contenzioso tributario, in materia di IVA, IRES e IRAP fra le stesse Autorità portuali e l'Amministrazione Finanziaria. Gli esiti dei giudizi hanno fatto registrare il consolidarsi dell'orientamento unanime della giurisprudenza di merito che



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

ha riconosciuto alle Autorità portuali la natura di ente pubblico non commerciale i cui canoni demaniali introitati non sono assoggettabili ad alcuna tassazione, atteso che pur se non possono ritenersi veri e propri tributi, debbono comunque considerarsi entrate dello Stato disciplinate dalla legge, ed equivalenti alla rinuncia del godimento generale del bene, riconnessa ad un migliore utilizzo della funzione pubblica demaniale nel Porto ed alla sua tutela.

Dopo costante confronto ed approfondita analisi delle sentenze e pareri in materia, condotti dall'Area Amministrazione ed il Collegio dei Revisori (verbale n. 133 del 08/03/2012), l'Autorità portuale di Messina con la dichiarazione IVA 2012 ha comunicato all'Agenzia delle Entrate la cessazione di attività al 31/12/2011 e chiusura della partita I.V.A. per carenza dei presupposti soggettivi ed oggettivi.

Pertanto nell'esercizio 2012 l'Autorità portuale ha versato l'Irap e presenterà la relativa dichiarazione annuale quale ente non commerciale che svolge attività esclusivamente istituzionale e nei confronti della quale, ai sensi dell'art. comma 2 della legge n. 84/94 istitutiva delle Autorità portuali, non trovano applicazione le disposizioni di cui al d.lgs. n. 70/1975 e s.m. e i..

COMPENSI DEGLI ORGANI DELL'ENTE

Per l'esercizio 2012 i compensi sono i seguenti:

Presidente: per complessivi Euro 193.532 di cui

Indennità di carica: Euro 174.174,



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

Ritenute previdenziali a carico Ente: Euro 19.358;

Gettoni presenza membri Comitato portuale per complessivi Euro 15.458;

Collegio dei Revisori: per complessivi Euro 36.194;

Segretario Generale: per complessivi Euro 182.237 di cui

Stipendio: Euro 48.943;

Ritenute previdenziali a carico Ente: Euro 18.031.

NUMERO DEI DIPENDENTI

Si riporta il numero dei dipendenti ripartito per categoria

Categoria	al 31/12/2012	al 31/12/2011
Dirigenti	03	04
Quadri	08	08
Impiegati	18	12

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Segretario Generale
 Francesco Di Sarcina

Il Dirigente
 Dott. Ettore Gentile



STATO PATRIMONIALE EX ART. 2424			
	Anno 2012	Anno 2011	Anno 2010
ATTIVO			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
B) Immobilizzazioni	41.017.114	38.379.564	37.220.021
I - Immobilizzazioni immateriali	7.385.643	6.623.690	5.980.626
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	55.546	51.326	18.262
7) altre	7.330.096	6.572.364	5.962.364
II - Immobilizzazioni materiali	33.672.561	31.751.964	31.235.485
1) terreni e fabbricati	16.509.165	14.473.400	14.299.093
Costo storico	22.078.542	19.221.745	18.218.310
Fondi ammortamento	5.569.377	4.748.345	3.919.217
2) impianti e macchinario	3.355.275	3.586.770	3.775.941
Costo storico	9.834.628	9.795.082	9.423.316
Fondi ammortamento	6.479.353	6.208.312	5.647.375
4) altri beni	8.717	21.573	23.396
Costo storico	477.563	467.307	441.719
Fondi ammortamento	468.846	445.734	418.323
5) immobilizzazioni in corso e acconti	13.754.403	13.670.221	13.137.055
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.910	3.910	3.910
3) altri titoli	3.910	3.910	3.910
C) Attivo circolante	97.771.634	87.818.965	75.726.387
I - Rimanenze	35.274	35.274	35.274
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	35.274	35.274	35.274
II - Crediti	16.276.304	16.082.850	15.556.918
1) verso clienti	13.106.077	12.894.055	15.556.918
Entro 12 mesi	4.174.377	1.526.961	168.421
oltre 12 mesi	8.931.700	11.367.094	15.388.497
di cui per iva		2.628.098	2.065.418
4-bis) crediti tributari	3.118.580	3.137.136	
5) verso altri	51.647	51.659	0
Entro 12 mesi	51.647	51.659	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
6) altri titoli			
IV - Disponibilità liquide	81.460.056	71.700.841	60.134.195
1) depositi bancari e postali	81.460.056	71.700.841	60.134.195
D) Ratei e risconti	0	0	0
TOTALE ATTIVO	138.788.748	126.198.529	112.946.408
PASSIVO			
A) Patrimonio netto	60.213.553	52.827.828	49.546.826
I - Capitale	2.472.296	2.472.296	2.472.296
VI - Riserve statutarie	50.355.532	47.074.530	42.269.661
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.385.725	3.281.002	4.804.869
Quota dell'utile a riserva	7.385.725	3.281.002	4.804.869
B) Fondi per rischi ed oneri	6.722.837	6.722.837	3.669.460
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) per imposte, anche differite	0	0	0
entro 12 mesi			
Oltre 12 mesi			
3) altri	6.722.837	6.722.837	3.669.460
entro 12 mesi			
Oltre 12 mesi	6.722.837	6.722.837	3.669.460
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	659.568	628.495	530.899
Entro 12 mesi			
oltre 12 mesi	659.568	628.495	530.899



D) Debiti	1.398.244	1.309.132	1.366.614
7) debiti verso fornitori	1.385.585	1.281.770	1.310.194
Entro 12 mesi	1.281.770	1.281.770	1.310.194
12) debiti tributari	12.659	27.362	56.419
Entro 12 mesi	12.659	27.362	56.419
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	0	1
Entro 12 mesi			1
E) RATEI E RISCONTI	69.794.546	64.710.237	57.832.609
Risconti passivi a m-l/t	69.794.546	64.710.237	57.832.609
TOTALE PASSIVO	138.788.748	126.198.529	112.946.408

CONTI D'ORDINE (residui attivi e passivi in finanziaria)			
Accertamenti c/residui			
(al netto della voce C) II dello S.P.)	28.925.615	32.911.024	72.331.904
Impegni c/residui			
(al netto della voce D) dello S. P.	36.540.925	40.189.472	43.348.698



CONTO ECONOMICO ex art. 2425			
	2012	2011	2010
A) Valore della produzione	13.865.495	12.771.107	12.167.309
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.244.692	12.117.771	10.622.132
5) altri ricavi e proventi	1.620.803	653.336	1.545.177
Altri ricavi operativi	1.620.803	653.336	1.545.177
B) Costi della produzione	5.936.145	9.264.706	5.747.669
6) per materie prime, sussidiari, di consumo e merci	16.003	13.602	14.008
7) per servizi	2.432.226	2.336.756	2.113.635
9) per il personale	2.148.848	2.151.746	2.061.668
a) salari e stipendi	1.623.535	1.650.995	1.572.569
b) oneri sociali	396.070	353.022	345.932
c) trattamento di fine rapporto	123.048	120.274	121.024
e) altri costi	6.195	27.455	22.143
10) ammortamenti e svalutazioni	1.329.377	4.750.157	1.545.177
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	214.194	202.542	187.420
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.115.183	1.494.239	1.357.757
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	3.053.376	
14) oneri diversi di gestione	9.691	12.443	13.181
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.929.350	3.506.401	6.419.640
C) Proventi e oneri finanziari	33.437	142.737	33.073
16) altri proventi finanziari	33.571	142.846	33.193
d) proventi diversi dai precedenti	33.571	142.846	33.193
17) interessi ed altri oneri finanziari	134	109	120
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	-491.366	-349.580	-1.606.208
20) proventi	113	1	92
21) oneri	491.477	349.581	1.606.300
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	7.471.421	3.299.558	4.846.505
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate	85.696	18.556	41.636
23) utile (perdita) dell'esercizio	7.385.725	3.281.002	4.804.869