

Autorità Portuale di Augusta
STATO PATRIMONIALE


 Autorità Portuale
 di Augusta
 12/2014

	Salvo	Salvo	Salvo	Salvo	Salvo
III. Attività finanziarie che non costituiscono					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) altre partecipazioni					
4) altri titoli					
Totali					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	149.504,731	125.910,450			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totali	149.504,731	125.910,450			
Totali C) ATTIVO CIRCOLANTE	185.113,799	162.192,157			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	218.670	190.255			
Totali D) RATEI E RISCONTI	218.670	190.255			
Totali Attivo	209.845,834	178.177,475			
			Totali Passivo netto	209.845,834	178.177,475
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO					
1) SISTEMA DEI RISCHI			1) SISTEMA DEI RISCHI		
2) SISTEMA DEGLI IMPEGNI	131.149,449		2) SISTEMA DEGLI IMPEGNI		131.149,449
3) BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE			3) BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE		
4) BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI			4) BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI		
5) IMPEGNI DI TERZI PER FINANZIAMENTI	66.000,540		5) IMPEGNI DI TERZI PER FINANZIAMENTI		66.000,540
TOTALE CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	197.149,988		TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		197.149,988
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO					
1) SISTEMA DEI RISCHI			1) SISTEMA DEI RISCHI		
2) SISTEMA DEGLI IMPEGNI			2) SISTEMA DEGLI IMPEGNI		
3) BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE			3) BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE		
4) BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI			4) BENI DELL'ENTE PRESSO TERZI		
5) IMPEGNI DI TERZI PER FINANZIAMENTI			5) IMPEGNI DI TERZI PER FINANZIAMENTI		
TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO			TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		



Dal 01/01/2014 al 31/12/2014

Autorità Portuale di Augusta
CONTO ECONOMICO

Articolo o Voci contabile	NATURALI	TOTALE	SARTURALI	TOTALE
(A) VALORE DI PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni c/o servizi*	20.775.099		20.043.236	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza				
a) Altri Ricavi e proventi	66.834		31.296	
b) Contributi di competenza dell'esercizio				
Totale valore della produzione (A)		20.841.932		20.074.533
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	11.948		12.247	
7) per servizi **	1.391.629		1.294.405	
8) per godimento beni di terzi **	200		200	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	932.712		1.114.892	
b) oneri sociali	217.609		284.373	
c) trattamento di fine rapporto	71.667		92.010	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	40.077		116.212	
10) Ammortamento e svalutazione				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	177.922		118.331	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	142.098		147.165	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazioni dei crediti comprati nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.571		2.469	
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	8.292		236.421	
Totale costi (B)		2.996.725		3.398.726
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		17.845.207		16.675.807
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti	245.287		958.127	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su scambi				
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		245.287		958.127
(D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavati non	22.799.518		19.985.073	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui	183.014		156.083	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione del residui	674		229.269	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei	11.856			
Totale delle partite straordinarie		22.605.322		20.058.258
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		40.695.816		37.692.192
Imposta d'esercizio	45.714	45.714		
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		40.650.102		37.692.192



Autorità Portuale di Augusta
QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	2014	2013	DIFF.
A. RICAVI	20.841.932	20.074.533	767.400
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	20.841.932	20.074.533	767.400
Consumi di materie prime e servizi esterni	(1.413.628,67)	(1.545.552,63)	131.924
C. VALORE AGGIUNTO	19.428.304	18.528.980	899.324
Costo del lavoro	(1.262.064,96)	(1.587.486,58)	325.422
D. MARGINE OPERATIVO	18.166.239	16.941.493	1.224.745
Ammortamenti	(320.020,68)	(265.496,43)	-54.524
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			
Saldo proventi ed oneri diversi	(182.670,33)	(148.981,96)	-33.688
E. RISULTATO OPERATIVO	17.663.548	16.527.015	1.136.533
Proventi ed oneri finanziari	245.287	958.127	-712.840
Rettifiche di valore di attività			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	17.908.835	17.485.142	423.693
Proventi ed oneri straordinari	22.786.981	20.207.050	2.579.931
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	40.695.816	37.692.192	3.003.624
Imposte di esercizio	(45.714,02)		-45.714
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	40.650.102	37.692.192	2.957.910

AUTORITÀ PORTUALE DI AUGUSTA



Autorità Portuale di Augusta

Sede: Palazzina ED1 PORTO COMMERCIALE AUGUSTA C.da PUNTA CUGNO - 96011 AUGUSTA (SR)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Attività svolte

L'Autorità Portuale di Augusta svolge la propria attività per quanto disciplinato dalla Legge 84/94

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2014 non si sono verificati particolari fatti di rilievo da riportare nella presente nota integrativa.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

AUTORITÀ PORTUALE DI AUGUSTA

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali in vigore, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al loro valore nominale.

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Essenzialmente composte da materiali di consumo, sono iscritte al costo di acquisto, applicando il metodo FIFO

Contributi in conto capitale e Fondi per rischi e oneri

Sono presenti stanziamenti relativi a due fondi oneri futuri, e più precisamente un fondo relativo ad accantonamenti per la realizzazione di opere di cui alla "Scheda Grande Progetto", quale quota parte di competenza dell'amministrazione beneficiaria del finanziamento, e un fondo per il programma di manutenzione

AUTORITÀ PORTUALE DI AUGUSTA

ordinaria e straordinaria di alcune strutture ed attrezzature esistenti nel Porto Commerciale di Augusta. Questi fondi si aggiungono al già esiste fondo contributi a destinazione vincolata, relativo a finanziamenti dello stato e della regione finalizzati alla realizzazione di opere. Si vedano i punti B) e C) della presente nota integrativa.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi, essenzialmente per tasse di ancoraggio, imbarco e sbarco merci ed erariali sono riconosciuti al momento del trasferimento da parte della Dogana di Siracusa, che normalmente si identifica con avviso di bonifico bancario. Si precisa che con l'art. 2 del D.P.R. n. 107/09 del 28.05.2009, la tassa di imbarco e sbarco delle merci e la tassa erariale sono state accorpate con la dizione "gettito delle tasse portuali".

I ricavi di natura finanziaria, i canoni demaniali e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I proventi e gli oneri vari sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio

Sistema degli impegni

Il sistema degli impegni è costituito da impegni assunti con delibere aventi ad oggetto lavori e progetti e servizi per i quali è stata indetta, o è necessario indire gara pubblica per cui allo stato risultano privi di creditore certo, o ancorché il creditore sia certo, si tratta di lavori pluriennali per realizzazione di opere per le quali resta l'impegno contrattuale e il successivo passaggio a "lavori in corso" come da stati di avanzamento. Detti impegni sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare alle spese previste e deliberate. Tra essi risulta anche un impegno di finanziamento della regione Sicilia per €. 1.786.890 e un impegno di finanziamento di cui al PON "Reti e Mobilità" 2007 – 2013 per €. 64.213.650

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

AUTORITÀ PORTUALE DI AUGUSTA**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio alcuna variazioni. I dati relativi al personale occupato sono riportati nella sottostante tabella:

	Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	2	-1	
Impiegati	16	16	0	
Operai	0	0	0	
Altri	0	0	0	

Si sottolinea, tra i dirigenti, il contratto del Segretario Generale, il cui incarico è terminato in data 26/01/2014, con conseguente scadenza del contratto di assunzione a tempo determinato per anni quattro.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

Non esistono crediti verso soci per versamenti dovuti a titolo di capitale sociale, data la natura di Ente Pubblico non Economico di cui alla legge 84/94

B) Immobilizzazioni**L) Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.777.148	1.495.628	281.520

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni Immateriali	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Dettaglio Movimenti	1.495.628	859.005	399.563	177.922	1.777.148

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA**Spostamenti da una ad altra voce**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2014 sono stati trasferiti €. 399.563 da immobilizzazioni in corso ad altre immobilizzazioni immateriali per termine lavori.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio 2014 non sono state eseguite né rivalutazioni né svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Voce non presente in bilancio.

II. Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	22.736.216	14.299.435	8.436.781

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali (Beni Strumentali, Autovetture, Arredi, Macchine d'ufficio, ecc.)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni Materiali	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Dettaglio Movimenti	676.318	48.674	0	142.098	582.894

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni in corso e acconti (lavori di realizzazione e ristrutturazione immobili portuali)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni in Corso	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Dettaglio Movimenti	13.623.117	8.568.586	38.381	0	22.153.322

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Nel bilancio al 31/12/2014 sono stati trasferiti €. 38.381,00 da immobilizzazioni in corso ad altre immobilizzazioni materiali per termine lavori.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio 2014 non sono state eseguite né rivalutazioni né svalutazioni delle immobilizzazioni materiali.

III. Immobilizzazioni finanziarie

L'ente non possiede immobilizzazioni finanziarie

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.159	8.730	- 2.571

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti differisce per un ammontare di Euro - 2.571,00 (articolo 2426, primo comma, n. 9, c.c.).

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
35.602.909	36.272.976	- 670.067

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.904.333	0	0	2.904.333
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari				
Per imposte anticipate				
Verso altri	810	32.697.766		32.698.576
Arrotondamento	2.905.143	32.697.766		35.602.909

AUTORITÀ PORTUALE DI AUGUSTA

I crediti così come esposti, iscritti al loro valore nominale sono specificatamente indicati nell'allegato elenco dei Residui Attivi, al netto di quelli di cui al sistema degli impegni già trattato nella presente nota integrativa, alla sezione Criteri di Valutazione (Sistema degli impegni).

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	2.904.333				32.698.576	35.602.909
Totali	2.904.333				32.698.576	35.602.909

III. Attività finanziarie

L'ente non possiede attività finanziarie, ovvero, titoli e le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	149.504.731	125.910.450	23.594.281
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	
Depositi bancari (c/c Tesoreria)	149.504.731	125.910.450	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa			
Arrotondamento	149.504.731	125.910.450	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	218.670	190.255	28.415

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

AUTORITÀ PORTUALE DI AUGUSTA

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, alla data 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, nn. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconto assicurazioni autovetture	1.907
Risconto tassa possesso autovetture	468
Risconto polizze assicurative varie	828
Risconto spese di manutenzione ordinaria ascensore sede	366
Risconto spese vigilanza varchi area portuale	200.000
Risconto canone video sorveglianza	762
Risconto canone manutenzione impianti sede	14.339
TOTALE RISCONTI ATTIVI	218.670

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
141.086.838	100.436.736	40.650.102

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale				
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa				
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari				
Riserva ammortamento anticipato				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro				
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823:				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. n. 429/1982, convertito nella legge n. 516/1982				
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.				
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.				
Varie altre riserve				
Fondo contributi in conto capitale				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n. 168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Altre				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	62.744.544	37.692.192	0	100.436.736
Utile (perdita) dell'esercizio	0	40.650.102		40.650.102
	62.744.544	78.342.294	0	141.086.838

B) Fondi contributi in conto capitale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2014 49.885.187	Saldo al 31/12/2013 35.628.207	Variazioni 14.256.980	
Descrizione	31/12/2013 35.628.207	Incrementi 14.256.980	Decrementi 0	31/12/2014 49.885.187
Contributi a desti. vincolata				
Contributi per la gestione				
Contributi in natura				
Altri Contributi				
	35.628.207	14.256.980	0	49.885.187

Alla voce "Contributi a destinazione vincolata" sono accantonati finanziamenti dello Stato/Europa e della Regione Sicilia vincolati all'esecuzione di opere portuali.

Tale accantonamento sarà sottoposto ad operazioni contabili di neutralizzazione degli ammortamenti su beni acquisiti e/o realizzati con detti fondi.

Nello specifico detta voce, al 31/12/2014, risulta così composta:

- €. 1.291.142,25 Accantonamento relativo a realizzazione sede / acquisto aree
- €. 1.023.534,02 Accantonamento relativo a manutenzioni straordinarie parti comuni
- €. 3.940.570,13 Accantonamento relativo a realizzazione banchina containers
- €. 9.146.115,00 Accantonamento relativo a opere pubbliche a carico dello Stato – legge 166/2002

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

€. 7.746.853,50	Accantonamento relativo a realizzazione banchina containers
€. 250.000,00	Accantonamento relativo ad escavazioni fondali
€. 300.000,00	Accantonamento relativo all'aggiornamento del P.R.P.
€. 11.929.991,70	Accantonamento relativo a opere pubbliche a carico dello Stato - legge 296/2006
€. 9.229.580,32	Accantonamento relativo a finanziamento di cui all'art. 18 Bis Legge 84/94
€. 5.027.400,00	Accantonamento relativo a finanziamento PON "Reti e Mobilità" 2007 - 2013
€. 49.885.186,92	Totale Fondo contributi o/capitale

C) Fondi per rischi e oneri futuri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
17.778.558	40.578.076	- 22.799.518

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte				
Per rischi e oneri futuri	40.578.076	0	22.799.518	17.778.558
Per ripristino investimenti	40.578.076	0	22.799.518	17.778.558

Alla voce "Fondo rischi e oneri futuri" risultano indicati due fondi oneri futuri costituiti con le seguenti due specifiche motivazioni:

- €. 45.500.000,00 sono stati inizialmente accantonati e vincolati quale quota di competenza del soggetto beneficiario del finanziato (Autorità portuale di Augusta) per le opere di cui alla "Scheda Grande Progetto" PON Reti e Mobilità 2007-2013, attualmente già approvata dalla competente Commissione Europea. Si sottolinea che l'Ente, nel corso del 2014, ha assunto impegni di spesa la terza delle tre opere incluse nella "Scheda Grande Progetto" per un totale complessivo di €. 21.966.685,07, talché, venendo meno la necessità dell'accantonamento, si è proceduto a stornare il fondo per tale cifra, generando ricavi figurativi in compensazione del costo a suo tempo generato. Pertanto la parte ancora accantonata a garanzia cautelativa delle opere risulta essere pari ad €. 4.698.508,03.
- €. 15.000.000,00 sono stati accantonati e vincolati per il programma di manutenzione ordinaria e straordinaria di strutture ed attrezzature esistenti nel porto commerciale di Augusta. Su tale fondo, dalla sua costituzione, sono state impegnate manutenzioni per €. 2.035.133,63, di cui concluse e liquidate, alla data del 31.12.2014, €. 1.919.950,17. Tale ultimo importo, diminuito degli rettifiche già effettuate nei tre precedenti esercizi, è stato stornato dal fondo in questione. Pertanto la parte ancora accantonata a garanzia del programma di manutenzione risulta essere pari ad €. 13.080.049,83. I dati esposti sono riepilogati e specificati nella sottostante tabella:

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

Utilizzo Fondo manutenzioni alla data del 31.12.2014

DELIDERA	CAPITOLO	ART	DESCRIZIONE	IMPEGNO	CONSUNTIVO
			UTILIZZO 2011	732.634,05	732.634,05
			UTILIZZO 2012	1.011.642,17	1.011.642,17
			UTILIZZO 2013	220.092,04	175.673,04
34/14	211/20	1	CABINE ELETTRICHE	70.765,00	0
			TOTALI	2.035.133,63	1.919.950,17

D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014 542.054	Saldo al 31/12/2013 525.269	Variazioni 16.785
--------------------------------	--------------------------------	----------------------

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	525.269	71.652	54.867	542.054

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti. L'incremento è costituito dall'accantonamento per l'anno 2014, il decremento è rappresentato dalla liquidazione della quota liquidata al Segretario Generale, il cui rapporto di lavoro a tempo determinato si è concluso in data 26.01.2014.

E) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014 553.197	Saldo al 31/12/2013 1.009.188	Variazioni - 455.991
--------------------------------	----------------------------------	-------------------------

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

AUTORITÀ PORTUALE DI AUGUSTA

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Accconti				
Debiti verso fornitori	553.189			553.189
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari				
Debiti verso istituti di previdenza	8			8
Altri debiti				
Arrotondamento	553.197			553.197

I debiti così come esposti, iscritti al loro valore nominale, sono specificatamente indicati nell'allegato elenco dei Residui Passivi, al netto dei debiti di cui al sistema degli impegni già trattato nella presente nota integrativa, alla sezione Criteri di Valutazione (Sistema degli impegni).

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	553.189				8	553.197
Totali	553.189				8	553.197

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Nel corso del 2014 non si sono verificati eventi tali da dover eseguire rilevazione contabili.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Sistema improprio dei beni altri presso di noi			
Sistema improprio degli impegni	131.149.449	50.316.233	80.833.216
Sistema improprio dei rischi			
Raccordo tra norme civili e fiscali			
Impegni per contributi di finanziamento di terzi	66.000.540	1.786.891	64.213.649
Totali	197.149.989	52.103.124	145.046.865