

FONDO DA FINANZIAMENTI STATO

Consistenza € 104.049.786 – Al 1.1.2005 € 52.689.831, il valore del conto è stato implementato per i finanziamenti relativi alla canalizzazione del Dorgia per € 5.680.000, per i finanziamenti relativi alle rampe autostradali (€ 3.549.096), per il finanziamento per passerella pedonale (€ 2.391.195), per il nuovo raccordo ferroviario al terminal Ravano (€ 471.465), per il finanziamento dei binari al terminal del Golfo (€ 321.343), per il finanziamento per l'auditorium (€ 1.104.668), per il passaggio delle tasse di ancoraggio relative al 2005 pari a € 331.477, per i finanziamenti per le bonifiche (€ 27.425.449), per i finanziamenti per la manutenzione straordinaria (€ 2.045.261) e per ulteriori finanziamenti da parte del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti (€ 8.040.000)-.

FONDO DA FINANZIAMENTI DIVERSI

Consistenza € 357.541 – Il valore è rimasto invariato rispetto a quello dell'esercizio precedente.

FONDO DA FINANZIAMENTI DELL'U. E. E DELLA REGIONE LIGURIA

Consistenza € 5.205.083 – Si riferisce al finanziamento della Regione Liguria per € 860.000 ed a quello dell'Unione Europea per € 4.339.083-.

FONDO RISCHI

Il fondo è stato incrementato di € 1.000 in quanto applicando la percentuale dello 0,5% all'ammontare dei crediti verso clienti e dei crediti verso concessionari veniva superato il limite massimo del 5%, per limitare a tale percentuale l'ammontare del fondo si è dovuto accantonare € 1.000-. Al termine dell'esercizio il fondo ammonta a € 88.000-.

FONDO ONERI TRIBUTARI E VARI

Valore € 346.026-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO CONTENZIOSO E SPESE LEGALI

Valore € 206.584-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO INTEGRATIVO SVALUTAZIONE CREDITI

Valore € 438.988-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO DANNI

Valore € 258.228-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO RISCHI E ONERI

Valore € 258.228-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni.

FONDO AMMORTAMENTO OPERE E FABBRICATI

Consistenza all'31/12/2005 € 3.056.548-. Al 1/1/2005 il fondo ammontava a € 2.640.769-. Nel corso dell'anno sono state ammortizzate le opere per € 415.779-.

FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI

Consistenza al 31/12/2005 € 3.185.250 – Al 1/1/2005 € 3.148.707-. Accantonamento dell'anno pari a € 36.542-.

FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE

Consistenza al 31/12/2005 € 303.136 - Al 1/1/2005 € 245.491 Accantonamento dell'anno di € 57.645-.

FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI

Consistenza al 31/12/2005 € 131.453 – Al 1/1/2005 € 110.746-. Accantonamento dell'anno di € 20.707-.

FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

Consistenza al 31/12/2005 € 299.422-. Al 1/1/2005 € 249.325-. Accantonamento dell'anno ammontante a € 50.097-.

FONDO AMMORTAMENTO SOFTWARE ED HARDWARE

Consistenza al 31/12/2005 € 793.456 - Al 1/1/2005 € 665.977-. Accantonamento dell'anno di € 127.479-.

RISCONTI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 446.179, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 392.287-.

RATEI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 5.851, sono stati contabilizzati totalmente e si sono rilevati per effetto della gestione per € 39.532-.

RISCONTI PASSIVI PER SOPRAVVENIENZE ATTIVE DA FINANZIAMENTI

Al 1/1/2005 € 1.299.029-. Nel corso dell'anno è stata imputata a proventi la somma di € 331.477 con conseguente riduzione del valore del conto a € 967.551-.

FONDO EX ART.55

Valore € 4.483.006-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni. In effetti il fondo è stato costituito dagli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22 dicembre 1989 n. 917 e 30 dicembre 1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato. Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n. 537 questi accantonamenti sono stati effettuati nel presente fondo ex art. 55 che è stato congelato al 31.12.1992-.

FONDO RISERVA ART. 55

Valore € 2.877.956-. La consistenza del fondo non ha subito variazioni. Si ritiene utile ribadire che il fondo è stato costituito con gli accantonamenti effettuati ai sensi dell'art. 55 T.U.I.R. 22 dicembre 1989 n. 917 e 30 dicembre 1993 n. 537 relativi ai trasferimenti in conto capitale dello Stato. Secondo quanto previsto dalla legge 30.12.1993 n. 537 questo accantonamento è stato effettuato fino al 31.12.1992 nel fondo ex art. 55 e dal 1.1.1993 in questo fondo.

A partire dal 14 marzo 1997, giorno successivo all'estinzione dell'Azienda dei Mezzi Meccanici e Magazzini del Porto della Spezia (Organizzazione portuale secondo la legge istitutiva dell'Autorità Portuale) e fino al 31.12.2004, considerato che l'Autorità Portuale ha la veste giuridica di Ente Pubblico non economico, non si è provveduto più ad effettuare il suddetto accantonamento.

FONDO RISERVA OBBLIGATORIA

Valore all'1/1/2005 € 1.419.122-. Nel fondo confluisce il 5% dell'utile realizzato nell'esercizio precedente. Consistenza al 31/12/2005 € 1.464.052 con un incremento di € 44.930-.

FONDO RISERVA FACOLTATIVA

Valore all'1/1/2005 € 1.665.099-. Nel fondo confluisce il 15% dell'utile realizzato nell'esercizio precedente. Consistenza al 31/12/2005 € 1.799.891 con un incremento di € 134.791-.

PATRIMONIO NETTO

Valore € 25.752.846-. La consistenza al 1/1/2005 era di € 25.033.959 ed è stata incrementata dell'80% dell'utile d'esercizio del 2004-.

UTILE D'ESERCIZIO

Per effetto della gestione si è registrato un utile d'esercizio di € 838.399-. Sui criteri formazione si rimanda alle note del conto economico.

Per completezza d'esposizione si ritiene utile proporre lo Stato Patrimoniale redatto secondo le norme comunitarie che prevedono, tra l'altro, che i valori delle immobilizzazioni siano riportati al netto dei rispettivi fondi di ammortamento. Altro aspetto significativo di questa rappresentazione del Patrimonio è la contrapposizione fra le immobilizzazioni ed il netto, nonché fra l'attivo circolante ed i debiti. Ciò in quanto, nelle realtà economiche che perseguono, come obiettivo gestionale, il profitto, il netto è da ricondurre alla "proprietà" che si ritiene possa tenere, per lunghi periodi di tempo, il proprio patrimonio vincolato all'impresa e quindi il credito che vanta, nei confronti della società, è "garantito" dalle immobilizzazioni, mentre la liquidità serve a far fronte e garantire l'esposizione debitoria verso terzi.

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
<i>A Immobilizzazioni</i>			<i>A Patrimonio Netto</i>		
I Imm. Immateriali			1 Fondo di dotazione	25.752.846	
4 Altri costi pluriennali	1.613.728	1.613.728	2 Riserva obbligatoria	1.464.052	
II <u>Imm. Materiali</u>			3 Riserva facoltativa	1.799.891	
1 Edifici e opere portuali	36.614.804		4 Altre riserve	7.360.962	
2 Costruzioni in corso	104.212.050		7 Avanzo ec. d'esercizio	838.399	
4 Impianti portuali	2.342.407		<i>Totale A</i>		37.216.150
5 Attrezzature	181.080		<i>B Fondo per Rischi e oneri</i>		
6 Automezzi	51.330		1 Fondo imposte e tasse	346.026	
7 Mobili e macchine ufficio	151.064		2 Fondo rischi	1.044.445	
8 Software e hardware	177.302	143.730.037	3 Altri accantonamenti	206.584	
III <u>Imm. Finanziarie</u>			<i>Totale B</i>		1.597.055
1 Partecipazioni in società	766.070		<i>C Fondi di accantonamento</i>		
5 Prestiti al personale	67.281		1 Fondo TFR	875.644	
7 Depositi cauzionali	10.865		2 Fondo da Finanziamenti Stato	104.049.786	
Crediti diversi	70.561.882	71.406.098	3 F. Inv. da finanz. U.E. e Regione	5.205.083	
8 <i>Totale Immobilizzazioni</i>		216.749.863	4 F. Inv. da finanziamenti Diversi	357.541	
			<i>Totale C</i>		110.488.054
<i>B Attivo circolante</i>			<i>D Debiti</i>		
I Rimanenze d'esercizio			1 Debiti di Tesoreria		
3 Rimanenze diverse	66.148	66.148	1 Scoperti di conto corrente	2.582	
II Crediti e residui attivi			<i>Totale I</i>	2.582	
1 Crediti verso lo Stato	31.318		II <u>Debiti e residui passivi</u>		
3 Crediti verso utenti	973.349		4 Debiti verso fornitori	1.242.293	
4 Crediti diversi	5.065.277	6.069.944	10 Debiti tributari	196.465	
IV <u>Disponibilità Liquide</u>			11 Debiti verso ist. prev. ass.li	72.607	
2 Banche	0		12 Altri debiti	112.625.629	
3 Contabilità speciale	41.899.554	41.899.554	<i>Totale II</i>	114.136.994	
<i>Totale attivo circolante</i>		48.035.646	<i>Totale D</i>		114.139.576
<i>C Ratei e Risconti</i>	54.695	54.695	<i>E Ratei e Risconti</i>	1.399.370	1.399.370
<i>Totale Attività</i>		264.840.204	<i>Totale Passività</i>		264.840.204

Dall'esame dello Stato Patrimoniale, ed in relazione a quanto sopra detto, si sottolinea che il Patrimonio Netto risulta totalmente investito in immobilizzazioni e che copre il 25,61% delle stesse; le disponibilità liquide consentono di far fronte, con immediatezza, al 36,71% del totale dei debiti e residui passivi.

In effetti se consideriamo anche il Fondo da Finanziamenti dello Stato che ha anche una natura di netto (soprattutto dal punto di vista fiscale) in aggiunta al Patrimonio netto gli investimenti in immobilizzazioni materiali risultano totalmente coperti.

In conclusione delle presenti note si precisa che i valori indicati in bilancio trovano rispondenza con le scritture contabili e rappresentano la corretta applicazione ragionieristica di quanto previsto in ordine alla legislazione (civilistica) negli artt. 2423, 2424, 2425 del Codice Civile.

I principi contabili più significativi, applicati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.05, sono quelli di seguito indicati:

- i valori relativi ai costi ed ai ricavi sono stati rilevati e contabilizzati nel rispetto del principio della competenza;
- gli accantonamenti ai fondi di ammortamento dei beni strumentali sono stati calcolati secondo i criteri stabiliti dal D.P.R. 4 febbraio 1988, n. 42 nella misura del 100 % e nel limite dell'importo non specificatamente finanziato; l'ammortamento dei cespiti acquisiti con finanziamenti a fondo perduto (Stato, Unione Europea, Regione Liguria, ecc.) sono limitati alla differenza fra il costo di acquisto e l'importo del finanziamento.
- gli impianti e le attrezzature sono valutati al loro costo di acquisto incrementato degli eventuali successivi interventi manutentori di carattere straordinario;
- l'indennità di fine rapporto è stata calcolata conformemente alla normativa vigente (legge 29 maggio 1982, n. 297). L'accantonamento iscritto nello Stato Patrimoniale costituisce il reale credito maturato dal personale in servizio al 31.12.05;
- il valore delle giacenze di magazzino è calcolato al costo medio ponderato;
- i crediti e i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

IL CAPO DIPT. AMM/VO
Dr. Paolo Pagliari

Parte 4° - RENDICONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO ECONOMICO

2005

	2005	2004	2003
A Entrate correnti			
1 Trasferimenti correnti	1.653.753	3.920.627	5.409.616
2 Altre entrate	5.078.909	4.724.552	4.504.793
Totale A)	6.732.662	8.645.179	9.914.409
B Spese correnti			
3 Spese per gli organi istituzionali	462.966	409.683	394.644
4 Oneri per il personale in attività di servizio	2.106.536	1.932.916	1.968.196
5 Spese per acquisti di beni e servizi	2.221.513	5.055.509	6.031.944
6 Oneri finanziari	643	487	456
7 Oneri diversi di gestione	641.801	307.628	337.516
Totale B)	5.433.458	7.706.223	8.732.756
Differenza	1.299.204	938.956	1.181.653
Avanzo Finanziario di parte corrente	1.299.204	938.956	1.181.653
C Ammortamenti e svalutazioni			
8 Ammortamento immobilizzazioni materiali	708.249	678.958	764.388
9 Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10 Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
11 Svalutazione crediti e titoli	0	0	0
12 Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consu	0	0	-84
13 Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale	100.500	91.300	115.695
14 Accantonamento per rischi	1.000	11.200	10.540
15 Accantonamento per residui perenti	0	0	0
16 Altri accantonamenti	0	0	0
Totale C)	809.749	781.458	890.539
D Proventi ed oneri straordinari			
17 Proventi straordinari			
a) Proventi per trasferimenti attivi in natura (obbl.ni, lasciti, dona:	0	0	0
b) Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	546.830	800.062	444.957
c) Plusvalenze da alienazioni	0	0	0
Totale 17	546.830	800.062	444.957
18 Oneri straordinari			
a) Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	236.780	53.169	12.938
b) Minusvalenze	8.225	47.386	0
Totale 18	245.005	100.555	12.938
Totale delle partite straordinarie D)	301.825	699.507	432.019
E Rettifiche di valore			
19 Entrate accertate in prec. esercizi di pertinenza dell'esercizio	446.179	458.882	910.000
20 Costi da capitalizzare	0	0	0
21 Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	14.151	27.787	24.841
22 Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di succ. esercizi	-392.287	-446.179	-458.883
23 Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-27.787	-24.841	-34.289
24 Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	0	33.060	151.615
25 Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi	40.544	0	6.522
26 Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi	5.851	5.267	9.266
27 Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi	-39.532	-5.851	-5.267
28 Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi	0	-6.522	-246.066
Totale E)	47.119	41.603	357.739
Risultato economico prima delle imposte	838.399	898.608	1.080.872
28 Imposte dell'esercizio			
29 AVANZO ECONOMICO	838.399	898.608	1.080.872

PAGINA BIANCA

Parte 5° - SITUAZIONE PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE - Attività			STATO PATRIMONIALE - Passività		
	2005	2004		2005	2004
A IMMOBILIZZAZIONI			A PATRIMONIO NETTO		
I Immobilizzazioni immateriali			1 Fondo di dotazione	25.752.846	25.033.959
1 Spese di impianto, ampliamento e riorganizzazioni	0	0	2 Riserva obbligatoria	1.464.052	1.419.122
2 Ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	3 Riserva facoltativa	1.799.891	1.665.099
3 Diritti di brevetto industriale	0	0	4 Altre riserve	7.360.962	7.360.962
4 Altri costi pluriennali	1.613.728	1.613.728	5 Fondo rivalutazione conguaglio monetario	0	0
TOTALE I	1.613.728	1.613.728	6 Avanzo economico esercizi precedenti	0	0
II Immobilizzazioni materiali			7 Avanzo economico dell'esercizio	838.399	898.608
1 Edifici e terreni	36.614.804	34.118.679	TOTALE A	37.216.149	36.377.751
2 Costruzioni e beni in corso di acquisizione	104.212.050	45.775.684			
3 Diritti reali	0	0	B FONDO PER RISCHI E ONERI		
4 Impianti	2.342.407	2.343.114	1 Fondo imposte e tasse	346.026	346.026
5 Attrezzature	181.080	230.077	2 Fondo rischi	1.044.445	1.043.445
6 Automezzi	51.330	72.037	3 Altri accantonamenti	206.584	206.584
7 Mobili e macchine d'ufficio	151.064	155.679	4 Fondo residui perenti	0	0
8 Software e Hardware	177.302	233.809	TOTALE B	1.597.055	1.596.055
TOTALE II	143.730.038	82.929.079			
III Immobilizzazioni finanziarie			C FONDI DI ACCANTONAMENTO		
1 Partecipazioni in Società	766.070	772.795	1 Fondo T.F.R.	875.644	842.484
2 Conferimenti e quote in altri Enti	0	0	2 Fondo da Finanziamenti Stato	104.049.786	52.689.831
3 Depositi vincolati	0	0	3 F. Inv. da finanziamenti U.E. e Regione Liguria	5.205.083	0
4 Mutui ed anticipazioni	0	0	4 Fondo da finanziamenti diversi	357.541	357.541
5 Prestiti al personale	67.281	72.604	TOTALE C	110.488.053	53.889.856
6 Crediti verso gestioni autonome	0	0			
7 Depositi cauzionali	10.865	10.865	D DEBITI		
8 Crediti diversi di durata superiore all'anno	70.561.882	17.767.245	I Debiti di Tesoreria		
TOTALE III	71.406.098	18.623.508	1 Scoperti di conto corrente	2.582	2.582
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	216.749.863	103.166.315	TOTALE I	2.582	2.582
B ATTIVO CIRCOLANTE			II Debiti e residui passivi		
I Rimanenze d'esercizio			1 Debiti verso lo Stato	0	0
1 Rimanenze di prodotti	0	0	2 Debiti verso Enti Pubblici	0	0
2 Rimanenze di materie	0	0	3 Debiti verso terzi per prestazioni dovute	0	0
3 Rimanenze diverse	66.148	67.913	4 Debiti verso fornitori	1.242.293	680.361
TOTALE I	66.148	67.913	5 Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	0	0
II Crediti e residui attivi			6 Mutui ed anticipazioni passive	0	0
1 Crediti verso lo Stato ed altri Enti	31.318	20.909	7 Obbligazioni in circolazione	0	0
2 Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	0	0	8 Debiti verso il personale per depositi	0	0
3 Crediti verso acquirenti, utenti	973.349	1.056.887	9 Debiti verso gestioni autonome	0	0
4 Crediti per annualità, semestralità	5.065.277	4.066.455	10 Debiti tributari	196.465	274.104
TOTALE II	6.069.944	5.144.250	11 Debiti verso ist. previdenza e sicurezza sociale	72.607	155.366
III Disponibilità finanziaria			12 Altri debiti	112.625.629	54.043.803
1 Partecipazioni societarie	0	0	13 Finanziamenti da ricevere	0	6.000
2 Titoli emessi e garantiti dallo Stato	0	0	TOTALE II	114.136.994	55.159.634
3 Obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	TOTALE D	114.139.576	55.162.216
4 Buoni postali	0	0			
5 Altri Titoli	0	0	E RATEI E RISCONTI	1.399.370	1.751.058
TOTALE III	0	0			
IV Disponibilità liquide					
1 Denaro e valori in cassa	0	0			
2 Banche	0	0			
3 C/C contabilità speciale Tesoreria	41.899.554	40.370.670			
4 C/C postali	0	0			
TOTALE IV	41.899.554	40.370.670			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	48.035.646	45.582.833			
C RATEI E RISCONTI	54.695	27.787			
TOTALE ATTIVITA'	264.840.204	148.776.936	TOTALE PASSIVITA'	264.840.204	148.776.936