

La categoria 4^a comprende altresì le spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali indicati in € 373.764 contro € 185.330 quantificati nell'esercizio 2002. Sono compresi in questo capitolo:

3. gli onorari pagati alla commissione e al notaio per l'espletamento del pubblico incanto relativi ai servizi tecnici per la realizzazione della strada di collegamento del porto di Palermo con la circonvallazione,
4. affidamento a professionista esterno della consulenza architettonico-urbanistica, impiantistica, strutturale relativa alla progettazione preliminare per la "Costruzione del parcheggio interrato nella zona Varco Amari",
5. affidamento incarico per verifiche geotecniche e calcoli statici relativi allo "Avanzamento delle banchine latitanti il bacino da 400.000 TPL e realizzazione cassa di colmata".

Oneri tributari

Pari a € 237.615, risultano aumentati del 9,12% rispetto al 2002 e contengono soprattutto i costi relativi al pagamento della tassa regionale IRAP e della tassa sui rifiuti solidi.

Spese non classificabili in altre voci

L'importo di € 13.327 si riferisce esclusivamente ad un contenzioso per un canone concessorio con il Ministero degli Interni.

Acquisizione di Immobili ed Opere Portuali

Nulla è stato imputato alla categoria prima del titolo secondo.

Per quanto riguarda i lavori di straordinaria manutenzione, da sostenere con l'utilizzo del contributo del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, si rappresenta che, poiché a fronte dell'accertamento rilevato al capitolo 430 delle entrate, nel corso dell'esercizio 2003 non è stato assunto nessun impegno, l'importo di € 1.187.850 è confluito nella parte indisponibile dell'avanzo di amministrazione (Nota DEM1/1852 del 9/10/2002).

Nella categoria seconda – acquisto di attrezzature e macchinari – è compresa la fornitura di un impianto di videosorveglianza con Tv a circuito chiuso e la fornitura di mobili e personal computers.

L'importo di € 20.311 relativo all'impianto di video sorveglianza effettivamente non ancora acquisito è stato iscritto nell'attivo nella situazione patrimoniale alla voce immobilizzazione in corso.

Indennità di anzianità e similari

Il capitolo comprende le somme pagate a 3 dipendenti, la somma pagata a titolo di anticipazione sul T.F.R. e l'acconto su imposta sostitutiva del TFR prevista dal decreto legislativo n.47 /2000.

Estinzione debiti diversi

La categoria contiene i depositi cauzionali che l'Ente restituisce ai depositanti. Costituiscono un debito, comunque compensato da pari importo nelle entrate.

Partite di giro

Uguali alle entrate, si riferiscono a quanto già indicato nella analoga categoria.

Le entrate correnti (6.417.933) superano le uscite correnti (5.499.874) di euro 918.059 (+16,69%).

Il consistente avanzo finanziario di competenza per l'esercizio 2003 pari a euro 1.901.879 (anno 2002 -78.347) è dovuto soprattutto al fatto che a fronte del contributo accertato tra le entrate in conto capitale, destinato alla straordinaria manutenzione dei beni demaniali, nel corso dell'esercizio non è stato assunto il relativo impegno.

GESTIONE DEI RESIDUI

Nel corso dell'esercizio i residui hanno avuto il seguente andamento:

Residui attivi

- All'1.1.2003	€ 113.273.286,16
- variazioni negative	€ <u>56.261.896,66</u>
	€ 57.011.389,50
- Riscossi	€ <u>4.222.241,74</u>
- Rimasti da riscuotere	€ <u><u>52.789.147,76</u></u>

L'elevato importo della variazione negativa si riferisce:

3. per € 55.157.423 alla eliminazione dei contributi in conto capitale della ex Cassa del Mezzogiorno e Cassa depositi e prestiti, oggi Ministero delle Infrastrutture e Trasporti per la realizzazione di opere e impianti e delle relative spese generali;
4. per € 1.102.946 alla cancellazione di residui relativi a crediti assolutamente irrecuperabili dovuti in parte alla chiusura di procedure concorsuali (Navalaser, 13^{ma} Legione Guardia di

3. per € 55.157.423 alla eliminazione dei contributi in conto capitale della ex Cassa del Mezzogiorno e Cassa depositi e prestiti, oggi Ministero delle Infrastrutture e Trasporti per la realizzazione di opere e impianti e delle relative spese generali;
4. per € 1.102.946 alla cancellazione di residui relativi a crediti assolutamente irrecuperabili dovuti in parte alla chiusura di procedure concorsuali (Navalaser, 13^{ma} Legione Guardia di Finanza, Società Dragonara, Servizi Trasporti Marittimi di Mandalà, Società SO.FILMAC e in parte a procedure fallimentari in corso (Società Sailem, società Caspel, in applicazione degli artt. 66 e 71 del DPR 917/86);
5. per € 1.528 a note di credito da emettere.

I residui attivi ammontanti a € 52.789.148 dell'esercizio 2003, vengono trasferiti al successivo, sono costituiti dai seguenti crediti:

Entrate correnti	€.	5.974.247,50
Entrate in conto capitale	€.	46.331.896,25
Entrate per partite di giro	€.	483.004,01

Residui passivi

- All'1.1.2003	€.	128.295.235,41
variazioni positive	“	<u>53.018.316,74</u>
	€.	75.276.918,67
Pagati	“	8.759.218,32
- Rimasti da pagare	€.	<u>66.517.700,35</u>

I residui passivi al 31 dicembre 2003, ammontanti a € 66.517.700,35, si riferiscono ai seguenti debiti:

Uscite correnti	€.	5.427.455,36
Uscite in conto capitale	€.	60.874.701,05
Uscite per l'estinzione di mutui e anticipazioni	€.	207.890,40
Spese per partite di giro	€.	7.653,54

Il consistente importo della variazione negativa si riferisce per € 52.983.476,73 alla eliminazione di uscite in conto capitale. Tali residui erano riferiti alla realizzazione di opere portuali finanziati e dalla ex Cassa del Mezzogiorno e dalla Cassa depositi e prestiti, oggi Ministero delle Infrastrutture e Trasporti.

• Straordinaria manutenzione 2003	€.	1.187.850
• Fondo vincolato al trattamento fine rapporto	€.	1.763.177
• Art. 2 D.M. 29 Novembre 2002	€.	73.500
• Concorso di idee sistemazione Water Front Portuale	€.	25.000

Pertanto le somme disponibili risultano essere pari a **€. 5.409.104.**

GESTIONE CASSA

La gestione della cassa presenta, per ogni singola categoria, le seguenti risultanze:

INCASSI			PAGAMENTI		
Trasferimenti attivi correnti	€	1.243.836,12	Spese per gli organi dell'Ente	€	225.058,06
Vendita di beni e prestazioni di servizi	€	2.513.368,06	Oneri per il personale	€	2.844.743,91
Redditi e proventi patrimoniali	€	2.659.292,49	Spese per acq.beni consumo e servizi	€	4.102.579,79
Poste corr.ve e comp.ve di spese corr.ti	€	36.269,57	Trasferimenti Passivi		
Entrate non classificabili in altre voci	€	211.596,17	Oneri finanziari		
			Oneri tributari	€	235.580,02
			Restituzione e rimborsi	€	439,38
			Spese non classificabili in altre voci	€	51.855,85
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€	6.664.362,41	TOTALE SPESE CORRENTI	€	7.460.257,01
Alienazioni di immob.ni tecniche	€	4.587,12	Acq. immobili e opere portuali	€	5.685.536,45
			Acquisizione imm.ni tecniche	€	211.486,94
			Acquisto partec.ni e valori mobiliari	€	3.891,18
Realizzo di valori mobiliari			Concessione prestiti e anticipi		
Riscossione di altri crediti			TFR liquidato nell'esercizio	€	145.333,45
Trasferimenti c/capitale	€	2.363.823,65	Estinzione di debiti finanziari	€	31.902,74
Assunz.ni debiti finanziari	€	24.866,66			
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	€	2.393.277,43	TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	€	6.078.150,76
Entrate per partite di giro	€	1.427.876,59	Uscite per partite di giro	€	1.482.684,69
TOTALE INCASSI	€	10.485.516,43	TOTALE PAGAMENTI	€	15.021.092,46
Fondo iniziale di cassa	€	24.822.280,25	Consistenza finale di cassa	€	20.286.704,22
TOTALE GENERALE	€	35.307.796,68	TOTALE A PAREGGIO	€	35.307.796,68

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2003, che viene sottoposto al Vs. esame ed alla Vs. approvazione, evidenzia un risultato negativo pari a € 3.055.750.

Tale risultato di gestione interessa sia l'area istituzionale che quella commerciale. In particolare l'attività istituzionale registra un disavanzo di gestione pari a € 3.165.959 e l'area commerciale un utile pari a euro 110.209.

Ai sensi dell' art. 2423 bis del C.C. si precisa che:

1. Per la valutazione delle singole poste di Bilancio si è tenuto conto dei principi della prudenza e della continuità;
2. Sono contabilizzati solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
3. Sono considerati gli oneri e i proventi di competenza dell'esercizio;
4. Sono considerati i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio;
5. Gli elementi eterogenei, ricompresi nelle singole voci, sono valutati separatamente;
6. I criteri di valutazione adottati per contabilizzare le singole poste di Bilancio sono indicati nel punto 1 della presente Nota Integrativa.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del C.C., si precisa che per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo relativo all'esercizio precedente.

Di seguito sono riportate tutte le informazioni richieste dall'art.2427 del C.C. secondo l'ordine richiesto dalla norma.

1. CRITERI APPLICATI PER LA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

I criteri di valutazione e di classificazione sono conformi ai principi della prudenza e della continuità sanciti dall'art. 2423 bis ed alle norme stabilite dall'art. 2426 del C.C.

- a) Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dal Software di proprietà dell'Ente, utilizzato per l'attività istituzionale e per l'attività commerciale, ed è iscritto in bilancio in base al criterio del costo, diminuito delle quote di ammortamento calcolate in relazione alla sua residua possibilità di utilizzazione.
- b) Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in Bilancio in base al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori e diminuito delle quote di ammortamento calcolate in funzione del deterioramento fisico, della obsolescenza, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani di sostituzione dei cespiti.

Gli ammortamenti rientrano nei limiti stabiliti dal D.M. del 31/12/1988 e sono calcolati sul costo dei beni entrati in funzione.

3. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla Partecipazione nella società' OSP s.r.l. socio unico e dai crediti a medio e lungo termine. La partecipazione è iscritta per € 10.400 ed è stata valutata in base al criterio del Patrimonio Netto.

I crediti a medio e lungo termine sono valutati in base al valore nominale.

Partecipazioni in società:	€.	10.400
Depositi cauzionali c/terzi	€.	220.726

Fondi vincolati per straord.manutenzione	€.	3.661.277
Fondi vincolati per Iva da restituire per lavo	€.	2.469.609
Fondi vincolati per T.F.R.	€	1.763.177
Fondi vincolati per lavori L.413/98 1°lotto	€	8.638.826
Fondi vincolati per lavori ex Asmez	€	1.775.502
Anticipazione rivalutazione TFR	€.	139.547

Le rimanenze di magazzino (€ 464.693) sono esclusivamente costituite da materiale di consumo, la giacenza contabile di inventario è determinata in base al criterio medio di valutazione - valore medio ponderato.

- e) I crediti verso clienti, pari a € 4.332.385, sono iscritti al valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di realizzazione al netto del fondo svalutazione crediti. Gli altri crediti, pari a € 46.160.789 sono iscritti al valore nominale e sono costituiti da:

3. Recupero anticip. al personale	€.	62.218
4. Credito v/Regione Sicilia	€.	167.848
5. Erario IVA ns/credito 2003	€.	144.760
6. Erario ns/credito dich. preced.	€.	238.859
7. Erario c/ritenute subite	€.	625
8. Credito v/Ministero delle Infrastrutture	€.	1.366.300
9. Cassa depositi e prestiti – Roma	€.	2.113.787
10. Credito v/Prefettura	€.	3.925
11. Altri crediti	€.	64.415
12. Residui attivi	€.	157.479
13. Anticipazioni a terzi c/Cassa depositi e prest.Roma	€.	4.678
14. Anticipazione e rival. TFR	€.	646
15. Credito Minist. Infrastrutture L.413/98	€.	41.833.009
16. Crediti Previdenziali	€.	2.240

Si evidenzia che nello stato patrimoniale i residui attivi sono indicati in € 50.495.009, mentre nel conto finanziario sono indicati in € 55.631.473. La differenza di € 5.136.464 è da imputare:

- a. al contributo in conto impianti per € 4.929.182 (cap.390 delle entrate del conto finanziario) non iscritto nel conto patrimoniale in quanto a tutt'oggi non esiste il requisito della certezza e fa riferimento soltanto ad un provvedimento di legge (413/ 98);

- b. all'importo di € 45.964 relativo al credito di imposta risultante dalla dichiarazione iva per l'anno 2003;
- c. all'importo di € 139.547 relativo all'anticipazione e rivalutazione sul TFR che nello stato patrimoniale è allocato tra le immobilizzazioni finanziarie;
- d. al fondo svalutazione crediti di € 21.771
- i. Non risultano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.
- g) Le disponibilità liquide pari a € 824.011 sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate dal saldo attivo del conto corrente postale e dalle somme presso la tesoreria.
- h) I ratei e risconti sono valutati, in base al principio di competenza, mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi.
- i) Gli accantonamenti ai Fondi rischi ed oneri sono effettuati allo scopo di coprire perdite di natura determinata e di esistenza certa o probabile di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data del Bilancio.

Discrimina:

- F. do rischi € 159.751
- F. do imposte e tasse tassato per € 81.599
- l) Il trattamento di fine rapporto, pari a € 1.953.552, è iscritto in conformità alle norme di legge in vigore, è applicato a tutto il personale dipendente ed è così composto:
 - TFR quota capitale al 31/12/2002 € 1.801.173
 - TFR quota rivalutazione € 152.379
- m) I debiti sono iscritti al valore nominale.
- n) I ricavi e i costi sono calcolati secondo il principio della prudenza e della competenza.

Si evidenzia che nello stato patrimoniale i residui passivi sono indicati in € 58.754.315, mentre nel rendiconto finanziario sono indicati in € 67.459.546. La differenza di € 8.705.231 è dovuta ad una diversa rappresentazione contabile nei due bilanci, finanziario ed economico-patrimoniale di poste pregresse e più precisamente:

- lavori di grande infrastrutturazione con l'utilizzo del contributo in conto impianti di € 4.929.182 (cap.340 delle uscite del conto finanziario) non iscritto nel conto patrimoniale in quanto a tutt'oggi non esiste il requisito della certezza e fa riferimento soltanto ad un provvedimento di legge (413/98);
- lavori di straordinaria manutenzione anni 2001/2002 e lavori di manutenzione dei fondali porto commerciale anno 1999 per un importo complessivo di € 3.776.050, in quanto trattasi di lavori da realizzare con i contributi già erogati o da erogare da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei

non esiste il requisito della certezza e fa riferimento soltanto ad un provvedimento di legge (413/98);

- lavori di straordinaria manutenzione anni 2001/2002 e lavori di manutenzione dei fondali porto commerciale anno 1999 per un importo complessivo di € 3.776.050, in quanto trattasi di lavori da realizzare con i contributi già erogati o da erogare da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, contributi registrati per competenza in quanto ricavi dell'esercizio di competenza, ma poiché i relativi costi verranno sostenuti negli esercizi successivi, l'impegno di spesa (rilevato nel bilancio finanziario) è stato allocato nei conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale (così come previsto oggi dal comma 7 dell'art.42 del DPR 27/02/2003 n.97);

- lavori di straordinaria manutenzione nostre attrezzature anno 2001 per € 98.323, per i quali si fa riferimento ad un provvedimento autorizzatorio.

Si rappresenta che, per l'esercizio 2003, in osservanza dei contenuti di cui alla nota DEM 1 /1852 del 9 ottobre 2002, sotto il profilo finanziario a fronte del contributo destinato alla straordinaria manutenzione dei beni demaniali, poiché non è stato assunto il correlativo impegno nello stesso esercizio, l'importo di € 1.187.850 che è confluito nell'avanzo di amministrazione, è stato reso indisponibile. (Vedi Pag. 23 della presente relazione).

2. MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

VOCE

Costi di impianto e di ampliamento

Non risulta movimentata.

VOCE

Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

Non risulta movimentata.

VOCE

Diritti di brevetto industriale e utilizzazione delle opere dell'ingegno

Non risulta movimentata.

VOCE

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

(Software - € 30.983 - € 6.372)

1. Totale valore del bene al 31/12/2003 €. 30.983

2. Rivalutazioni al 31/12/2003

3. Ammortamenti	al 31/12/2003	€.	23.676
4. Svalutazioni	al 31/12/2003	€.	5.449
5. Acquisizioni dell'esercizio		€.	6.372
6. Riclassificazioni dell'esercizio			
6bis Riclassificazione del fondo			
7. Alienazioni dell'esercizio			
8. Rivalutazioni dell'esercizio			
9. Ammortamenti ordinari dell'esercizio		€.	5.449
10. Svalutazioni dell'esercizio			
11. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€.	8.231

VOCE

Avviamento

Non risulta movimentata.

VOCE

Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce non risulta movimentata.

VOCE

Altre immobilizzazioni immateriali.

Tale voce risulta azzerata e riclassificata nella voce concessioni, licenze, marchi e diritti simili (vedi pag.5).

VOCE

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:**Impianti e mezzi di ricerca e di comunicazione**

Impianti e mezzi di carico € 8.974.905 (area commerciale)

Impianti di rifornimento € 8.470 (area commerciale)

Mezzi di ricerca € 5.188 (area istituzionale)

Mezzi di comunicazione € 18.664 (area istituzionale)

1. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€	9.007.227
2. Rivalutazioni	al 31/12/2003		
3. Ammortamenti	al 31/12/2003	€	7.494.572
4. Svalutazioni	al 31/12/2003		
5. Acquisizioni dell'esercizio			

10. Ammortamenti dell'esercizio		€. 70.134
11. Rettifiche dell'esercizio		€- 158.898
12. Svalutazioni dell'esercizio		
13. Totale rivalutazioni	al 31/12/2003	
13. Totale valore del beni	al 31/12/2003	€ 1.237.567

VOCE**Attrezzatura****Attrezzatura di pulizia** € 96.789 (area commerciale)**Attrezzatura per officina** € 84.615 (area commerciale)

1. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€. 181.404
2. Rivalutazioni	al 31/12/2003	
3. Ammortamenti	al 31/12/2003	€. 118.421
4. Svalutazioni	al 31/12/2003	
5. Acquisizioni dell'esercizio		€.
6. Riclassificazioni dell'esercizio		
7. Rettifiche dell'esercizio		€. + 86.666
8. Alienazioni dell'esercizio		
9. Rivalutazioni dell'esercizio		
10. Ammortamenti dell'esercizio		€. 24.839
11. Svalutazioni dell'esercizio		
12. Totale rivalutazioni	al 31/12/2003	
13. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€ 24.810

VOCE**Terreni e fabbricati**

Non risulta movimentata nell'anno 2003

VOCE**Natanti**

(Ammortamento non operato , per beni in disuso nell'esercizio)

Natanti		€ 89.301	(area commerciale)
Natanti in legno		€ 173	(area commerciale)
1. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€. 89.474	
2. Rivalutazioni	al 31/12/2003		
3. Ammortamenti	al 31/12/2003	€. 86.186	
4. Svalutazioni	al 31/12/2003		

5. Acquisizioni dell'esercizio			
6. Riclassificazioni dell'esercizio			
7. Alienazioni dell'esercizio			
8. Rivalutazioni dell'esercizio			
9. Ammortamenti dell'esercizio			
10. Ammortamenti anticipati dell'eserc.			
11. Svalutazioni dell'esercizio			
12. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€.	3.288

VOCE

Mobili e macchine d'ufficio

Mobili e macchine uff.ordin.istituzionali		€.	491.501
Mobili e macchine ufficio ordin.comm.li		€.	1.987
Mobili e macchine ufficio ordin.promiscue		€.	23.16
1. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€.	516.649
2. Rivalutazioni	al 31/12/2003		
3. Ammortamenti	al 31/12/2003	€.	327.533
4. Svalutazioni	al 31/12/2003		
5. Acquisizioni dell'esercizio	(10.539+4.160)		
6. Storno del fondo			
7. Alienazioni dell'esercizio (al netto dei fondi)		€.	1.717
8. Riclassificazione dell'esercizio			
9. Rivalutazioni dell'esercizio			
10. Ammortamenti ordinari dell'esercizio		€.	33.929
11. Ammortamenti anticipati dell'esercizio			
12. Svalutazioni dell'esercizio			
13. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€.	168.169

VOCE

Macchine elettroniche ed elettrocontabili (area istituzionale)

Macchine elettroniche istituz.		€.	408.901
Macchine elettroniche comm.		€.	1.166
Macchine elettron.prom.		€.	30.969
1. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€.	521.036
			(al netto rett. c/beni imm.)
2. Rivalutazioni	al 31/12/2003		

3. Ammortamenti	al 31/12/2003	€ 404.755
		(al netto rett. c/beni imm.)
4. Svalutazioni	al 31/12/2003	
5. Acquisizioni dell'esercizio		€ 17.344+934
6. Riclassificazioni dell'esercizio		
7. Alienazioni dell'esercizio (al netto dei fondi)		€ - 835
8. Rivalutazioni dell'esercizio		
9. Ammortamenti ordinari dell'esercizio		€ 45.099
10. Ammortamenti anticipati dell'eserc.		
11. Svalutazioni dell'esercizio		
12. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€ 88.625

VOCE

Automezzi

Automezzi commerciali € 158.853

Automezzi istituzionali € 47.491

1. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€ 206.344
2. Rivalutazioni	al 31/12/2003	
3. Ammortamenti	al 31/12/2003	€ 184.442
4. Svalutazioni	al 31/12/2003	
5. Acquisizioni dell'esercizio		€ 2.400
6. Rettifiche f.di dell'esercizio		€ + 9.347
7. Alienazioni dell'esercizio		€ - 9.347
8. Rivalutazioni dell'esercizio		
9. Ammortamenti ordinari dell'esercizio		€ 7.280
10. Ammortamenti anticipati dell'esercizio		
11. Svalutazioni dell'esercizio		
12. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€ 17.022

VOCE

Attrezzatura stazione Marittima

1. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€ 85.215
2. Rivalutazioni	al 31/12/2003	
3. Ammortamenti	al 31/12/2003	€ 4.261
4. Svalutazioni	al 31/12/2003	

5. Acquisizioni dell'esercizio		
6. Rettifiche f.di dell'esercizio		
7. Alienazioni dell'esercizio		
8. Rivalutazioni dell'esercizio		
9. Ammortamenti ordinari dell'esercizio	€.	15.745
10. Ammortamenti anticipati dell'esercizio		
11. Rettifiche dell'esercizio	€.	72.232
12. Svalutazioni dell'esercizio		
13. Totale valore del bene	al 31/12/2003	€. 137.441

VOCE

Immobilizzazioni in corso e acconti

Acconti su manutenzione straordinaria ns.attrezzatura €. 25.512.**Immobilizzazioni in corso €.** 20.311IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

VOCE

a) Partecipazioni

La partecipazione è iscritta in Bilancio per € 10.400 ed e' valutata ai sensi e con i criteri sanciti dall'art. 2426 n. 4.

Si rimanda al punto 5 della presente Nota per le indicazioni richieste dall'art. 2427 C.C..

VOCE

	b) Crediti	
31/12/2002	Incrementi	Decrementi
	31/12/2003	
22.901.539	3.705.207	7.003.490
	19.603.256	

VOCE

Altri titoli

Non risulta movimentata

VOCE

Azioni proprie

Non risulta movimentata

3. “COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO”, “DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITÀ”

Non vi sono costi di impianto e di ampliamento, di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale.

3.bis MOVIMENTAZIONE DEL TFR

31/12/2002	Incrementi	Decrementi
	31/12/2003	
1.926.990	189.084	162.522
	1.953.552	

In riferimento all’acconto sull’imposta sostitutiva sulla rivalutazione è stato rispettato l’art. 2427 comma 1 n. 4 per quanto attiene il trattamento di fine rapporto per le utilizzazioni e gli accantonamenti.

Nel conto economico risultano imputate:

€ 387 per indennità alla Previndai a favore di un dirigente, accantonata ma non liquidata, in ordine invece alla imposta sostitutiva 2003 l’importo di € 6.483 di competenza dell’anno è stato versato in unica soluzione a dicembre 2003.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI

DELL’ATTIVO E DEL PASSIVO

Di seguito vengono espone tutte le voci dell’attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale con l’indicazione delle variazioni intervenute rispetto all’esercizio precedente

<u>VOCE</u>	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>Variazioni</u>
STATO PATRIMONIALE –			-
ATTIVO			-
Cred. V/soci per vers. dovuti			-
CRED. V/SOCI PER VERS.			-
DOVUTI			-
Immobilizzazioni			-
Immobilizzazioni immateriali			-
Concessioni, licenze e marchi			-
Costo conc. licenze e marchi	8.231	7.307	924
CONCESSIONI, LICENZE E	8.231	7.307	924
MARCHI			
Immobilizzazioni in corso	20.311	20.311	20.311
Immobilizzazioni immateriali	28.541	7.307	21.235
Immobilizzazioni materiali	0		-
	0	0	-

Costo terreni e fabbricati	0		-
TERRENI E FABBRICATI	0		-
Impianti e macchinari	0	0	-
Costo impianti e macchinari	8.906.623	8.974.905-	68.282
F.do amm. impianti e macchinari	7.603.814	7.458.229	145.586
IMPIANTI E MACCHINARI	1.302.809	1.516.676	- 213.867
Attrezz. Industriali e comm.li	0	0	-
Costo attrezz. Ind. E comm.le	451.230	364.564	86.666
F.do amm. attrezz. Ind. E comm.	261.533	217.338	44,195
ATTREZZ.INDUSTRIALI E COMM.LI	189.697	147.226	42.471
Altri beni	0	0	-
Costo altri beni materiali	1.292.240	1.267.881	24.359
F.do amm. altri beni materiali	1.007.820	945.132	62.688
ALTRI BENI	284.420	322.749	- 38.329
Costi immobilizza. in corso e acconti	0	0	-
Costi immobilizza. in corso e acconti	25.513	63.782	- 38.269
F.do amm.immob.in corso e acc.ti	0		-
Totale immob.in corso	25.513	63.782	- 38.269
Immobilizzazioni materiali	1.802.439	2.050.433	- 247.994
	0	0	-
Imm. fin. — Partecipazioni	0	0	-
Imprese controllate	10.400	1.916	8.484,
	0		-
IMM. FIN. — PARTECIPAZIONI	10.400	1.916	8.484
Immobilizzazioni finanziarie - crediti	0	0	-
Altre esigib.oltre esercizio	19.603.255	22.901.539	- 3.298.284
IMMOBILIZZAZIONI FIN. - CREDITI	19.603.255	22.901.539	- 3.298.284
Immobilizz. Finanziarie	19.613.654	22.903.455	- 3.289.800
IMMOBILIZZAZIONI	21.444.635	24.961.196	- 3.516.562
Attivo circolante	0	0	-
Rimanenze	0	0	-
MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE	464.693	466.065	- 1.372
Rimanenze	464.693	466.065	- 1.372
Crediti	0	0	-
Verso clienti	0	0	-
Esig.entro exerc. successivo	3.282.744	2.165.007	1.117.737
Esig.oltre l'eserc.	1.071.412	1.665.397	-593.985
	-21.771		- 21.771
VERSO CLIENTI	4.332.385	3.830.404	501.981
Verso altri			-
Esig. entro exerc. successivo	7.145.017	1.887.136	5.257.881
Esig.oltre exerc. successivo	39.017.607	101.815.849	- 62.798.242
VERSO ALTRI	46.162.624	103.702.985	- 57.540.361

Crediti	50.495.009	107.533.389	- 57.038.380
Disponibilità liquide			-
Depositi bancari e postali	824.011	2.064.245	- 1.240.234
Disponibilità liquide	824.011	2.064.245	- 1.240.234
ATTIVO CIRCOLANTE	51.805.484	110.063.699	- 58.258.215
Ratei e risconti attivi			-
Altri ratei e risconti	38.093	38.690	- 597
RATEI E RISCONTI ATTIVI	38.093	38.690	- 597
Conti di Collegamento			
STATO PATRIMONIALE – ATTIVO	73.266.441	135.063.584	- 61.797.143
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO			
Patrimonio netto			
Capitale			
Capitale sociale	2.897.919	2.897.919	
Capitale	2.897.919	2.897.919	
Altre riserve			
Altre riserve	8.033.863	8.033.863	
Altre riserve	8.033.863	8.033.863	
Riserva utili			
Utili/perdite a nuovo	3.028.556	3.267.495	- 238.939
Utile/perdita d'esercizio	3.055.750	238.939	2.816.811
PATRIMONIO NETTO	10.904.588	13.960.338	- 3.055.750
Fondi per rischi ed oneri	159.751	159.751	-
Fondi imposte	81.599	81.599	
FONDI PER RISCHI ED ONERI	241.350	241.350	
Tratt. Fine rapporto lav. Sub.			-
Fondo TFR	1.953.552	1.926.990	26.562
TRATT.FINE RAPPORTO LAV. SUB.	1.953.552	1.926.990	26.562
Debiti			-
Debiti v/altri finanziatori			-
Esig. entro exerc. successivo	2.439.768	2.439.768	
DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	2.439.768	2.439.768	
Acconti da clienti			-
Esig. entro exerc. Successivo	220.726	262.880	- 42.154
ACCONTI DA CLIENTI	220.726	262.880	- 42.154
Debiti verso fornitori			-
Esig. entro exerc. successivo	2.565.229	10.624.362	- 8.059.133
Esig. oltre exerc. successivo	8.638.826	49.917.569	- 41.278.743
DEBITI VERSO FORNITORI	11.204.055	60.541.931	- 49.337.876
Debiti tributari			-
Esig. entro exerc. successivo	113.129	152.328	-39.199
DEBITI TRIBUTARI	113.129	152.328	- 39.199
Debiti v/Istituti Prev.li			-