

NOTE

- 1 Le note credito in Contabilità Generale registrate in diminuzione del debito, in Contabilità Finanziaria accertate tra i residui attivi.
- 2 Ritenute previdenziali e fiscali imputate in Contabilità Generale in diminuzione del debito verso fornitori in Contabilità Finanziaria accertate tra i residui attivi delle partite di giro
- 3 In Contabilità Generale già compensato
- 4 Acconti d'imposta imputati al capitolo di spesa delle imposte e tasse, mentre in Contabilità Generale registrati tra i crediti d'imposta
- 5 Accantonamento per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR e altri contabilizzati solo in Contabilità Generale in quanto non rilevano movimenti finanziari
- 6 Importi compensati in Contabilità Generale, mentre in finanziaria risultano sia tra i residui attivi sia tra i passivi
- 7 Le note credito da ricevere in Contabilità Generale registrate tra o crediti, in Contabilità Finanziaria portate in diminuzione del debito.

TOTALE RESIDUI PASSIVI da Consuntivo 2005		€	3.367.863,18
TOTALE DEBITI da Bilancio 2005 (Co.Ge.)		€	2.630.044,89
Differenza		€	737.818,29
1	Note credito fornitori		
	Enel	€	1.243,53
	Elle	"	77,47
	Sprech	"	9,30
	De Agostini Prof.	"	703,98
		"	2.034,28
2	Ritenute in Co.Ge.	"	49,32
3	Debito IVA da compensare con credito IVA	"	125.774,75
4	Debiti tributari	"	-86.041,62
5	Compensazioni		
	lonas missione ad Ancona	€	710,00
	Bianco rata anticip.da restituire	"	145,39
	credito INAIL	"	364,94
	Alò rit.contrattuali	"	1.021,72
	Irpef relativa a TFR	"	29.463,70
	somme versate in più		
	Totorizzo & Sons	€	90,00
	Provincia di Bari	"	105,90
	Bamas	"	129,10
	P.Balena	"	414,93
	Intermodal	"	690,02
	m/n Telness	"	773,40
	Barion	"	9,00
		"	33.918,10
6	Residui pas.inseriti in Fondi spese e non nei debiti		
	F.rischi per liti in corso	"	6.035,05
	F.accant.art.18 L.109/94	"	32.684,86
	F.per arbitraggio Nuovo Terminal	"	624.517,52
7	Note di credito da ricevere	"	-2.466,97
8	Impegni di massima		
	del.82/04 Teleporto Adr.prev.aumento capitale	€	1.313,00
		"	1.313,00
		€	737.818,29

NOTE

- 1 Le note credito in Contabilità Generale registrate in diminuzione del debito, in Contabilità Finanziaria accertate tra i residui attivi.
- 2 Ritenute previdenziali e fiscali imputate in Contabilità Generale in diminuzione del debito verso fornitori in Contabilità Finanziaria accertate tra i residui attivi delle partite di giro
- 3 In Contabilità Generale già compensato
- 4 In Contabilità Finanziaria registrati per cassa
- 5 Importi compensati in Contabilità Generale, mentre in finanziaria risultano sia tra i residui attivi sia tra i passivi
- 7 Le note credito da ricevere in Contabilità Generale registrate tra i crediti, in Contabilità Finanziaria portate in diminuzione del debito.
- 8 Impegni deliberati in Contabilità Finanziaria che non hanno ancora un documento certo da poter registrare in Contabilità Generale.

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio chiuso al 31/12/2005 è stato redatto in conformità a quanto disposto dagli artt. 32 e seguenti del regolamento di contabilità ed alle direttive impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e rispecchia l'impostazione generale prevista dall'art. 2427 c.c..

Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore.

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 del c.c. Tali criteri non sono mutati rispetto a quelli osservati nella redazione del bilancio precedente le cui voci sono comparabili con quelle dell'esercizio in riferimento, tenendo presente che i proventi rivenienti dalla gestione diretta delle stazioni marittime sono confluiti tra i canoni demaniali.

In particolare, si esaminano le seguenti voci (valori arrotondati all'unità):

➤ IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (all. 1)

- ALTRI COSTI PLURIENNALI

Trattasi in particolare di spese relative alla pianificazione, alle insegne ed al software.

DESCRIZIONE	AL 1/1/2005	VARIAZIONI -	VARIAZIONI +	TOTALE	QUOTE AMM.	AL 31/12/2005
MASTER PLAN P.R.P. e varie (	243.349	57.849		185.500	61.833	123.667
software	1.660		3.891	5.551	2.410	3.140
insegne	652			652	652	-
TOTALE	245.661	57.849	3.891	191.702	64.895	126.807

(*) La variazione in meno è riferita alle seguenti spese:

OPERE PORTUALI

Terminale Asse Nord Sud	€ 48.086
Costruzione Darsena di Ponente	€ 333
Blocchi servizi (ammodernamenti	€ 976
Sopravvenienze passive	€ 8.454
TOTALE VARIAZIONI	€ 57.849

=====

- **ESCAVAZIONE FONDALI**

Previa autorizzazione del M.I.T., è stato utilizzato il finanziamento di cui all'art. 9 della legge 413/98 per regolare finanziariamente i residui attivi rivenienti dai decreti di assegnazione delle risorse per l'escavazione dei fondali, pari a € 1.032.912. a seguito della liquidazione del Fondo Gestione Istituti Contrattuali Lavoratori Portuali.

E' stato utilizzato il *Fondo Contributi Escavo Ministero T.e N.* del Patrimonio netto per € 715.808 a copertura della immobilizzazione immateriale - Escavazione fondali - e restano, pertanto, disponibili per ulteriori lavori di completamento dell'escavo € 317.104.

- **AMMODERNAMENTO E TRASFORMAZIONI CHE INCREMENTANO IL VALORE DEI BENI DEMANIALI**

Trattasi di manutenzioni straordinarie e migliorie su beni demaniali non separabili dai beni stessi e perciò i relativi costi, in armonia al principio contabile n. 24 del CNDC e R, sono capitalizzati e classificati tra le immobilizzazioni immateriali.

Saldo al 1/1/2005	€ 1.151.116	
Incremento 2005	<u>€ 1.795.346</u>	
	Totale	€ 2.946.462
Utilizzo contributi c/cap. ex min. LL.PP. esercizio 2005		<u>€ - 886.913</u>
	Totale	€ 2.059.549
Ammortamento ammodernamenti in ambito portuale (4% di 1.225.819)	€ 49.034	
Ammortamento riqualificazione "Casa del Portuale"(4% di 944.731)	<u>€ 37.789</u>	<u>€ - 86.823</u>
Saldo al 31/12/2005		€ 1.972.726

- **PROGRAMMA INTERREG II ITALIA ALBANIA**

Saldo al 1/1/2005	€ 13.750.464	
Utilizzo del <i>Fondo Contributi Programma Interreg II</i>		
per le opere collaudate e rendicontate	<u>€ 10.831.221</u>	
Valore delle opere in attesa di copertura finanziaria dal Programma		€ 2.920.269

Nonostante le ripetute richieste non è stata ancora versata la rata a saldo delle opere rendicontate e già collaudate.

- AMPLIAMENTO BANCHINE S. CATALDO, TERMINALE ASSE NORD – SUD, COSTRUZIONI BANCHINE E PIAZZALI DARSENA DI PONENTE, MESSA IN SICUREZZA DI N. 13 CASSONI, RIQUALIFICAZIONI MOLO ZIZZOLI, LAVORI PER ELEVARE LA SICUREZZA NEI PORTI:

Trattasi di spese generali sostenute per i tre interventi di infrastrutturazione del porto.

- IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

Rilevano impegni assunti per lavori in corso di esecuzione di seguito riportati:

✓ Lavori di messa in sicurezza di n. 13 cassoni	€	382.707
✓ Ristrutturazione ex stazione ferroviaria marittima	€	15.146
✓ Completamento impianto di autoclavaggio	€	41.102
✓ Impianto di illuminazione su Marisabella	€	24.345
✓ Impegno parziale lavori di manut. Str. piazzali Darsena di levante	€	148.435
✓ Costruzione blocchi servizi	€	25.290
✓ Lavori edili per la copertura zone adiacenti staz. Marittima S. Vito	€	16.326
✓ Recinzione banchine molo di ridosso e Terminal	€	125.000
✓ Ampliamento recinzione security area molo S. Vito	€	12.980
✓ Costruzione banchine e piazzali Darsena di Ponente	€	698.821
✓ ARPA - prelievo e analisi campioni fondali per ampliament. S. Cataldo	€	33.692
TOTALE	€	<u>1.523.844</u>

Ammortamento

L'ammortamento delle spese per i *Costi pluriennali*, riferiti alla redazione del Master plan per il Piano Regolatore Portuale ed al software, è stato operato nel rispetto della normativa fiscale e cioè nella misura di un terzo per anno a partire dal suo utilizzo.

L'ammortamento delle manutenzioni straordinarie e delle migliorie sui beni demaniali è stato effettuato sulla base della loro presumibile utilità futura che si è ritenuta coincidente con quanto previsto dai coefficienti massimi fiscali, che per gli impianti portuali è del 4% annuo.

➤ **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (all. 2)**

Sono state valutate al costo di acquisto comprensivo di tutti gli oneri accessori

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.98 i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera l'Autorità portuale.

Il dettaglio degli ammortamenti effettuati per le immobilizzazioni materiali è schematizzato nell'allegato n. 10 alla presente nota integrativa.

➤ **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (all. 3)**

Il saldo al 31/12/2005 ammonta a € **470.822**

Tutte le partecipazioni sono iscritte al loro valore di acquisto. Per Teleporto Adriatico S.r.l. si è proceduto nel 2004 alla sua svalutazione a seguito di perdita d'esercizio.

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono anche i depositi cauzionali versati per i contratti relativi alle utenze.

➤ **CREDITI E RESIDUI ATTIVI (all. 4)**

I crediti sono stati valutati secondo il loro presumibile valore di realizzazione che è pari al valore nominale degli stessi.

Non si è effettuata alcuna svalutazione.

➤ **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono state valutate al valore nominale. L'importo effettivo della giacenza di tesoreria è stato verificato sulla base degli elaborati di riconciliazione con il Tesoriere e con la Tesoreria provinciale dello Stato di Bari

➤ **RISCONTI ATTIVI (all. 5)**

I risconti attivi sono riferiti alla quota parte dei premi di assicurazione liquidata nell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo

➤ **CLASSIFICAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO**

Nel Patrimonio Netto, oltre al Fondo di dotazione riveniente dal cessato Consorzio del porto ed all'Avanzo economico degli esercizi precedenti e dell'esercizio, sono iscritti i Fondi contributi in c/capitale. In conformità al documento n. 16 dei principi contabili C.N.D.C. e R. detti fondi saranno utilizzati in diminuzione delle rispettive immobilizzazioni immateriali, quando si definiranno le rendicontazioni.

Nel corso del 2005 si è proceduto alla utilizzazione dei fondi relativi all'escavo dei fondali, di cui ai DD.MM. 6/8/98 e 10/2/99, per € 715.808, pari ai lavori riconosciuti all'appaltatore in via transattiva dopo la rescissione in danno ed al programma Interreg II Italia Albania per 10.831.221, pari all'acconto incassato nel 1999, restando perciò ancora da coprire per lavori rendicontati € **2.920.269**.

Il Fondo contributi ex art. 145, comma 61 L. 388/2000 accoglie la quota residua di € 139.826 del finanziamento erogato nel 2002 di € 1.084.558, destinato alla ristrutturazione della sede dell'Autorità portuale. Sempre nel rispetto del principio contabile sopra richiamato, si è rilevata con il meccanismo dei risconti, per il quarto esercizio, tra i ricavi, la quota parte di competenza sulla base di un ammortamento che, come già detto a proposito delle immobilizzazioni immateriali, è stato valutato nella misura del 4% per anno della spesa da ammortizzare pari a € 944.731. Il fondo sarà utilizzato per completare la ristrutturazione della sede.

➤ **FONDO PER RISCHI E ONERI ED ALTRI ACCANTONAMENTI (all.6)**

Il Fondo imposte e tasse, utilizzato per € 2.609, si riferisce all'imposta anticipata sul T.F.R. in base alla legge 28 maggio 1997 n. 140. Il suo utilizzo avviene sia per il pagamento dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione dello stesso T.F.R., sia per il pagamento dell'Irpef in occasione della liquidazione del T.F.R. per cessazione dal servizio.

Il Fondo rischi per contenzioso in corso, pari ad € 624.518, è stato costituito a causa della mancata definizione delle rivendicazioni della società Uniplant S.p.A. ora So.Co. s.r.l., per i lavori di realizzazione del nuovo Terminal crociere. L'impresa, che ha attivato l'arbitrato ai sensi dell'art. 32 della L. 109/98, ha visto riconoscere le sue ragioni da un lodo arbitrale al quale l'Autorità portuale ha opposto in sede giudiziale vizi di nullità del procedimento. Sulla base del predetto lodo la controparte ha chiesto ed ottenuto dal giudice dell'esecuzione l'assegnazione dell'intero importo stabilito dal lodo arbitrale, pari a € 5.521.080, nonostante l'Autorità portuale avesse opposto i vincoli di destinazione sui fondi giacenti in Tesoreria provinciale.

Il fondo accantonamento per spese legali, già esistente al 31/12/2003, è stato costituito per far fronte ai pagamenti per il patrocinio legale dell'ente (all.6).

Nel corso dell'esercizio si è proceduto ad accantonare nel fondo l'importo di € 200.000 per far fronte ai probabili oneri rivenienti dall'arbitrato per i lavori del Terminal crociere. Il Collegio nel corso del 2005 ha chiesto un compenso di € 392.000 per il quale si è chiesto la modalità di determinazione.

➤ **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (all. 7)**

La posta riflette l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente in base all'art. 2120 c.c. ed al contratto di lavoro vigente. Le singole indennità maturate a favore dei dipendenti sono descritte nel prospetto allegato n. 6 alla presente nota integrativa.

Il personale in servizio al 31/12/2005 risulta composto da n. 24 unità così suddivise: 4 dirigenti, 4 quadri, 16 impiegati, di cui due in distacco presso la Bari Porto Mediterraneo s.r.l..

➤ **DEBITI E RESIDUI PASSIVI (all. 8)**

I debiti sono iscritti per il loro valore nominale. Esigibili oltre l'esercizio risultano solo i depositi cauzionali da restituire che perciò sono stati collocati tra gli accantonamenti.

➤ **RATEI E RISCONTI PASSIVI (all. 9)**

I ratei e risconti passivi si riferiscono alle utenze per acqua, energia e telefonia.

Tra i risconti passivi si rileva anche la parte di contributo relativa al finanziamento dei lavori di riqualificazione della "Casa del Portuale" registrata tra i ricavi e rinviati agli esercizi futuri a copertura delle rispettive quote di ammortamento. Inoltre è rilevata la quota parte dei canoni di concessione demaniale a carico della INCATEL e della H3G di competenza degli esercizi futuri.

Nel corso del 2005 si è rilevata anche la quota parte di contributo riferita al Programma Ionas di iniziativa comunitaria che sarà spesa nel corso del 2006.

➤ **I RICAVI**

I ricavi ed i proventi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza.

Le Altre entrate varie si riferiscono ai canoni d'impresa, ai canoni per posto di ormeggio, al deposito merci in banchina, alle concessioni ex art. 68 c.n. ed ai proventi diversi.

I canoni demaniali sono stati riscontati per € 161.341 per sospendere il canone addebitato all'Incatel e all'H3G per la concessione delle torri faro.

➤ IMPOSTE SUL REDDITO

Come per il 2004\, il regime fiscale adottato è quello delle imprese commerciali, in conseguenza della sentenza della Corte di Cassazione n. 10097 del 2001 e delle considerazioni espresse dall'Agenzia dell'Entrata in risposta all'interpello proposto dall'Autorità di Napoli, prima, e successivamente da quella di Messina sulla natura dei canoni demaniali e più in generale di tutte le entrate delle Autorità portuali sotto il profilo fiscale. Restano escluse dalla tassazione solo le tasse portuali esenti per espressa previsione normativa (art. 1 D.L. 21/10/1996 n. 535).

L'imposta dell'esercizio di € 86.041,62, è riferita all'Irap per € 85.621,00 ed all'Ires per € 420,62.

➤ CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 c.c., nel rispetto del Regolamento di contabilità e delle linee guida impartite dal Ministero vigilante, è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

BILANCIO DI ESERCIZIO 2005

ALLEGATI

A - IMMOBILIZZAZIONI**I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI****4. Altri costi pluriennali**

- Studi e spese di progettazione al 31/12/04	€	123.666,67
- Software	"	3.140,33
	€	126.807,00

6. Ammod. e trasfor.che incrementano il valore dei beni demaniali**- Ammodernamento beni demaniali**

Ammodernamenti istituzionali al 31/12/05	317.385,91
Ammodernamenti istituzionali 2005	1.786.349,51
Ammodernamenti commerciali 2005	8.996,68

F.contr.c/capitale Ministero dei LL.PP. -886.913,50

1.225.818,60

		ammort quote esercizio	Totale	
Ammodernamento istituzionali	1.225.818,60	49.032,74	1.176.785,86	
Ammod.Casa del Portuale al 31/12/04	833.729,72	37.789,27	795.940,45	
				€ 1.972.726,31
	<u>2.059.548,32</u>		<u>1.972.726,31</u>	
				€ 2.099.533,31

A - IMMOBILIZZAZIONI			
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
3 - Impianti, macchinari e attrezzature			
Costruzioni leggere	€	388.755,18	
F.ammortamento	"	-264.895,50	
Impianto di pesa pubblica	"	115.815,58	
F.ammortamento	"	-62.757,57	
Apparecchiatura varia	"	533.566,31	
F.ammortamento	"	-344.821,98	
Macchinari e attrez.officina	"	14.222,08	
F.ammortamento	"	-14.222,08	
Mezzi di carico e scarico	"	66.800,49	
F.ammortamento	"	-66.800,49	
Opere d'arte fisse	"	630.321,65	
F.ammortamento	"	-73.214,53	
			€ 922.769,14
4 - Automezzi			
Automezzi	€	57.807,91	
F.ammortamento	"	-49.482,06	
			€ 8.325,85
5 - Mobili e macchine di ufficio			
Mobili e macc. ordinarie	€	426.173,23	
F.ammortamento	"	-307.888,36	
Macc. elettroniche	"	251.459,35	
F.ammortamento	"	-236.799,97	
			€ 132.944,25
6 - Attrezzature ausiliarie del demanio			
Attrezzature ausil.demanio	€	395.702,02	
F.ammortamento	"	-354.314,19	
			€ 41.387,83
7 - Natanti			
Natanti	€	398.726,42	
	"	-179.426,90	
			€ 219.299,52
TOTALE	€		€ 1.324.726,59

A - IMMOBILIZZAZIONI				
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
1 - Partecipazioni in società				
Società Interporto di Bari SpA	€	34.086,15		
Teleporto Adriatico	"	30.563,00		
Bari Porto Mediterraneo s.r.l.	"	375.000,00		
Patto Territoriale	"	18.700,00	€	458.349,15
7 - Depositi cauzionali				
E.A.A.P.	€	1.286,74		
ENEL	"	8.979,37		
Telecom	"	1.370,68		
Tes.Provin.dello Stato-Viterbo	"	835,63	€	<u>12.472,42</u>
TOTALE			€	470.821,57

allegato 5

RATEI E RISCONTI ATTIVI - ANNO 2005		
<u>Risconti attivi</u>		
Assicurazioni	€	3.312,23
Inpdap L.336/70 Lofoco	"	12.383,88
	€	<u>15.696,11</u>