

minusvalenze per cessione di beni	€ 15.664,03
per un totale di	€ 3.488.366,51

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE E UTILE DI ESERCIZIO

Il risultato prima delle imposte risulta di € 1.278.811,90 mentre l'utile di esercizio ammonta a € 1.268.651,56 con una differenza dovuta a imposte differite di € 10.160,34, così suddivise:

Imposta IRES 2005 su redditi fondiari	€ 4.823,00
Imposta IRAP	€ 5.337,34

Fanno parte integrante della presente NOTA INTEGRATIVA – PARTE COMPLESSIVA:

- ❖ LA SITUAZIONE PATRIMONIALE (allegato 4)
- ❖ IL CONTO ECONOMICO (allegato 5)

Che vengono di seguito riportate

PARTE ATTIVITA' COMMERCIALE**Riferita alla sola attività commerciale**

Le attività a carattere commerciale poste in essere dall'Autorità Portuale sono state identificate per l'esercizio 2005 in:

- ❖ **Affitto locali di proprietà in ambito extra doganale**
- ❖ **Noleggio mezzi Serfer**
- ❖ **Servizio telematico**

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424-bis del C.C., dal Conto Economico, adeguato agli schemi di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del C.C. e dalla nota integrativa predisposta secondo quanto risulta dall'art. 2427 e seguenti dello stesso Codice Civile.

I dati considerati sono solamente quelli di imputazione diretta ricavabili da appositi conti di generale. I criteri contabili adottati sono quelli del regime ordinario con separata indicazione delle partite concernenti le attività sopra descritte.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art. 2426 del C.C. ed in particolare:

IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti (indicati separatamente) effettuati in base ad un criterio prudenziale e comunque con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal DM. 31.12.1988, raggruppate per categorie omogenee, quelle materiali, mentre per le immobilizzazioni immateriali l'ammortamento è previsto in tre anni.

CREDITI

Sono iscritti per il valore di realizzo

RIMANENZE

Non esistono giacenze di materiali di uso esclusivo dell'attività trattata.

STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****(allegato 6/1)**

Le immobilizzazioni hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

B)- IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni riportate nei prospetti che seguono e che compongono la situazione della parte commerciale sono esclusivamente quelle di utilizzo specifico per le operazioni sopra elencate. Detti beni sono collocati in apposite categorie ben individuabili. Non si è tenuto conto dei beni che possono essere utilizzati promiscuamente da più settori.

I) - IMMATERIALI

Nell'esercizio sono stati acquistati beni immateriali con destinazione esclusiva e pertanto risulta:

BENI IMMATERIALI

Acquisti software	€	42.193,33
Ammortamenti dell'esercizio	€	32.851,48
Valore al 31/12/2004	€	9.341,85
Acquisti dell'esercizio	€	303,50
Ammortamenti dell'esercizio	€	7.812,98
Valore al 31/12/2005	€	1.832,37

II) - MATERIALI

IMMOBILI E FABBRICATI

Costo storico dei beni	€	422.847,49
Ammortamenti effettuati	€	70.237,44
Cespiti dismessi	€	352.608,37
Rett.di consistenza per conversione in euro	-€	1,68
Consistenza beni al 31/12/2004	-€	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	€	-
Valore cespiti al 31/12/2005	-€	0,00

IMPIANTI E MACCHINARI

Costo storico dei beni	€	736.070,82
Acquisti	€	264.955,17
Ammortamenti effettuati	€	778.141,34
Trasferim.da attività non commerciale	€	503,34
Trasferiti a attività non comm	€	123.353,50
Consistenza beni al 31/12/2004	€	100.034,49
Acquisti dell'esercizio	€	3.850.000,00
Ammortamenti dell'esercizio	€	207.464,57
Valore cespiti al 31/12/2005	€	3.742.569,92

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Costo storico dei beni	€	1.638,72
Ammortamenti effettuati	€	16.162,82
trasferiti da attività non commerciale	€	7.847,32
Acquisti	€	45.308,63
Consistenza beni al 31/12/2004	€	38.631,85
Acquisti dell'esercizio	€	506,00
Ammortamenti dell'esercizio	€	12.695,90
Dismissioni dell'esercizio		
Valore cespiti al 31/12/2005	€	26.441,95

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Costo storico dei beni	€ 3.907.575,00
Ammortamenti effettuati	€ -
Acquisti	€ -
Consistenza beni al 31/12/2004	€ 3.907.575,00
Aumenti dell'esercizio	
Imputazione ai beni opere concluse	€ 3.907.575,00
Dismissioni dell'esercizio	
Valore cespiti al 31/12/2005	€ -

III) - FINANZIARIE

Non esistono immobilizzazioni finanziarie alla data del 31.12.2005.

C) - ATTIVO CIRCOLANTE**RIMANENZE**

Non esistono rimanenze di materie in quanto il materiale viene acquistato solamente in caso di necessità e quindi direttamente e totalmente impiegato.

Per alcuni materiali comuni si utilizza senza distinzione (in questo caso non si è fatta la ripartizione proporzionale) la scorta della parte generale istituzionale.

CREDITI

Al termine dell'esercizio in esame i crediti sono risultati di € 1.114.038,13 al netto del fondo svalutazione crediti pari a € 143.833,14 di cui gli importi di maggior rilevanza riguardano:

- ☐ Soc. SERFER per € 106.091,83
- ☐ Compagnia Savonese delle Indie per € 158.580,39
- ☐ Ufficio provinciale I.V.A per € 908.660,20
- ☐ Regione Liguria per credito Irap € 3.530,45

I crediti di cui sopra sono stati iscritti in bilancio al valore di realizzo e devono essere considerati di breve termine e comunque di durata non superiore ai cinque anni.

D) - RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI

Non sono presenti ratei e risconti per l'attività in esame.

CONTI D'ORDINE

Non esistono in quanto quelli rappresentati nella nota integrativa generale concernono esclusivamente attività istituzionale.

PASSIVO**(allegato 6/2)****A) - PATRIMONIO NETTO****CAPITALE**

Non è rappresentativo di azioni o quote versate.

Trattandosi di attività posta in essere dal medesimo ente Pubblico non economico istituito per Legge non è prevista la costituzione di quote di capitale.

UTILE D'ESERCIZIO

Il presente esercizio si chiude con una perdita d'esercizio di €. 167.587,20.

B) - FONDI PER RISCHI ED ONERI**FONDO PER IMPOSTE**

Le imposte differite, ammontano a € 705.001,50, con una diminuzione di € 235.000,50 rispetto all'anno precedente. Tale importo è pari alla quota da porre a carico dell'esercizio delle imposte calcolate lo scorso anno e più precisamente:

€ 234.958,00 per IRES

€ 42,50 per IRAP

FONDO PER RISCHI SU CREDITI

Il valore del fondo, pari a € 143.833,14 è stato dedotto dal totale dei crediti.

C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Nell'esercizio in esame l'ammontare del fondo è stato calcolato sul personale addetto al Servizio Telematico Esterno. Il fondo ammonta a € 290.552,32.

D) - DEBITI**❖ DEBITI**

Ammontano a € 1.448.977,24 qui di seguito specificato:

- ◆ Fatture da ricevere per € 30.812,31
- ◆ Debiti tributari per IRES € 128.063,60
- ◆ Debiti di funzionamento verso la parte istituzionale € 1.312.681,62
- ◆ Debiti verso fornitori € 17.419,71.

E) RISCONTI PASSIVI

Nell'esercizio non sono stati conteggiati risconti relativi all'attività commerciale

CONTI D'ORDINE

Non esistono in quanto quelli rappresentati nella nota integrativa generale concernono esclusivamente attività istituzionale.

CONTO ECONOMICO

(allegato 7)

Il conto economico si è concluso con un risultato prima delle imposte di € 162.249,86, imposte (IRAP) per € 5.337,34 e perdita di esercizio finale di € 167.587,20.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Si può annotare che il contenuto dei ricavi deriva da tutte le prestazioni poste in essere dall'Autorità Portuale e che debbono essere considerate commerciali, anche se sono minime per il complesso della gestione.

Il criterio che ha ispirato la separazione, a livello contabile, è basato sul tipo di operazione. Infatti sono state considerate "commerciali" tutte le operazioni che hanno prodotto "servizi o

prestazioni a terzi” dietro pagamento di un corrispettivo, anche se non è prevista una separata e stabile organizzazione.

Per queste operazioni è stata emessa regolare fattura, annotata nel registro delle vendite, con conseguente calcolo dell’imposta sul valore aggiunto.

Rispetto all’esercizio precedente i ricavi aumentano di € 335 mila. Da notare però che in questo esercizio è stata esposta nel valore della produzione la quota dei contributi in c/ capitale, pari a € 192.500, che negli scorsi anni era evidenziata tra i proventi straordinari.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Anche per questa posta economica vale in generale il discorso fatto per i ricavi.

Bisogna ripetere per chiarezza che le spese ed i costi individuati nel presente documento “settoriale” sono derivati esclusivamente da conti aperti separatamente nel piano dei conti di Contabilità Generale. Viene indicato, per ogni conto, se concerne attività “commerciale” o “non commerciale”.

E’ opportuno far presente che i costi considerati per questa ripartizione sono solamente quelli che hanno avuto un’imputazione diretta all’origine. In questo esercizio non si è provveduto alla ripartizione di spese di carattere generale.

Dal raffronto con l’esercizio precedente emerge:

- ◆ L’acquisto di materie per € 1.581,40 comprende i materiali utilizzati direttamente per le prestazioni;
- ◆ Le prestazioni di servizi, per € 33.884,15 sono costituite da spese di manutenzione agli impianti, da spese di manutenzione alla rete telematica, e da spese di pulizia dei locali della sala terminal;
- ◆ Le spese di personale relative al personale addetto alla Rete Telematica esterna ammontano a € 182.059,58;
- ◆ Gli oneri diversi di gestione corrispondono a tutte quelle spese che non possono essere comprese nei costi di produzione.
L’importo per l’esercizio ammonta a € 69.200,17, ed è costituito da:
canone per la rete telematica e collegamento internet per € 58.739,17
spese per stampa rivista per € 9.776,00
imposta IRES per €. 685,00 quale quota dell’anno 2004 non imputata allo scorso esercizio per rettifica di imposte effettuata in sede di UNICO 2005.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Nell’esercizio non sono stati conteggiati interessi.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi dell’esercizio riguardano rettifiche di residui passivi per €. 28.307,53 e sopravvenienze attive dovute a minori imposte IRES 2005 da pagare per €. 9.585,00.

ONERI STRAORDINARI

Nell’esercizio non esistono oneri straordinari

Fanno parte integrante della presente NOTA INTEGRATIVA – PARTE COMMERCIALE:

- ❖ LA SITUAZIONE PATRIMONIALE (allegato 6)
 - ❖ IL CONTO ECONOMICO (allegato 7)
- Che vengono di seguito riportati