

31.12.1995

	Esercizio in corso (totale)	Esercizio Precedente
Totale passivo e netto....	17.596.150.010	15.696.382.644
pparati ricetrasmittenti		

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO 1995

NOTA INTEGRATIVA

Le poste di bilancio sono state valutate secondo i criteri stabiliti dalle disposizioni del Codice Civile.
Si indicano di seguito i movimenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali riferiti alle singole voci dello Stato Patrimoniale.

B) - I)	<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>		
	- Costo	£.	4.960.000
	- Ammortamenti esercizi precedenti	£.	1.472.000
	- Acquisizioni dell'esercizio	£.	1.250.000
	- Ammortamenti nell'esercizio	£.	1.242.000
	Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	£.	3.496.000
		=====	
B) - II)	<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>		
	1) <u>Terreni e fabbricati</u>		
	- Costo	£.	368.453.919
	- Precedenti rivalutazioni	£.	---
	- Ammortamenti esercizi precedenti	£.	43.857.558
	- Svalutazioni esercizi precedenti	£.	---
	- Acquisizione dell'esercizio	£.	4.970.000
	- Spostamento tra voci	£.	---
	- Alienazione dell'esercizio	£.	---
	- Rivalutazioni nell'esercizio	£.	---
	- Ammortamenti nell'esercizio	£.	26.795.383
	di cui £. 11.957.826 per ammortamenti anticipati		
	- Svalutazioni nell'esercizio	£.	---
		=====	
	Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	£.	302.770.978
		=====	

2) Impianti e macchinario

- Costo	£.	---
- Precedenti rivalutazioni	£.	---
- Ammortamenti esercizi precedenti	£.	---
- Svalutazioni esercizi precedenti	£.	---
- Acquisizione dell'esercizio e reiscrizioni con valore unitario beni completamente ammortizzati ma utilizzabili	£.	113.200.000
- Spostamento tra voci	£.	---
- Alienazioni dell'esercizio	£.	---
- Rivalutazioni nell'esercizio	£.	---
- Ammortamenti nell'esercizio	£.	11.320.000
- Svalutazioni nell'esercizio	£.	---
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	£.	101.880.006

3) Attrezzature industriali e commerciali

- Costo	£.	360.284.517
- Precedenti rivalutazioni	£.	---
- Ammortamenti esercizi precedenti	£.	188.717.211
- Svalutazioni esercizi precedenti	£.	---
- Acquisizione dell'esercizio e reiscrizioni con valore unitario beni completamente ammortizzati ma utilizzabili	£.	8.325.127
- Spostamento tra voci	£.	---
- Alienazioni dell'esercizio	£.	---
- Rivalutazioni nell'esercizio	£.	---
- Ammortamenti nell'esercizio	£.	36.577.475
di cui £. 4.348.962 per ammortamenti anticipati		
- Svalutazioni nell'esercizio	£.	---
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	£.	143.314.958

4) <u>Altri beni</u> (M1b + M2a + M2b)		
- Costo	£.	97.519.440
- Precedenti rivalutazioni	£.	---
- Ammortamenti esercizi precedenti	£.	72.614.911
- Svalutazioni esercizi precedenti	£.	---
- Acquisizione dell'esercizio e reiscrizioni con valore unitario beni completamente ammortizzati ma utilizzabili	£.	63.573.804
- Spostamento tra voci	£.	---
- Alienazioni dell'esercizio	£.	---
- Rivalutazioni nell'esercizio	£.	---
- Ammortamenti nell'esercizio	£.	25.146.408
di cui £. 7.633.058 per ammortamenti anticipati		
- Svalutazioni nell'esercizio	£.	---
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	£.	63.331.925

Totale rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio

Nel 1983 è stata rivalutata, ai sensi della Legge n° 72/1983, una gru (inventariata al n° 2 del registro "Beni immobili di proprietà") per £. 114.453.192.

Al 31.12.95 tale gru è completamente ammortizzata: essendo esistente ed utilizzabile, è iscritta alla voce B) II) 2) per il valore di £. 1.

Nel presente esercizio, così come nel 1994, gli ammortamenti sono stati calcolati alle aliquote stabilite con D.M. 31.12.88, con utilizzo dell'ammortamento anticipato.

Ciò in quanto, in considerazione dell'imminente applicazione della riforma portuale di cui alla Legge 28.1.94, n° 84 e permanendo una situazione di utile fiscale, si è ritenuto di accelerare il processo di ammortamento di tutti i beni rientranti nella previsione dell'art. 67, 3° comma, del Testo Unico II.DD.

L'ammortamento ordinario delle immobilizzazioni materiali ammonta a £. 99.839.266, voce B) 10) di cui £. 70.239.420 per ammortamento ordinario e £. 29.599.846 per ammortamento anticipato, operato esclusivamente in applicazione della sopra citata norma fiscale ed imputato in bilancio all'ammortamento dei beni.

Il "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", calcolato ai sensi dell'art. 2120 c.c., è indicato alla voce C) ed ha registrato nel 1995 i seguenti movimenti:

Consistenza al 1° gennaio 1995	£. 2.080.367.440
Anticipazioni sul trattamento di fine rapporto erogate al personale dipendente ai sensi della Legge 297/82	£. 63.334.316
Trattamenti di fine rapporto erogati al personale cessate dal servizio	£. ---
Incremento con la quota di competenza dell'esercizio 1995	£. 276.129.342
Consistenza al 31.12.1995	£. 2.293.162.466
	=====

Il saldo positivo indicato al n° 11) pari a £. 13.458.735 è la differenza tra le rimanenze iniziali dei materiali di scorta e di ricambio (£. 227.499.246) e le relative rimanenze finali (£. 240.957.981).

Si rileva che tutte le operazioni di carico e scarico avvengono a costi specifici (costo di acquisto) e sempre a costi specifici sono registrate quindi le suddette rimanenze.

Alla voce C) II) sono iscritti crediti verso clienti per £. 2.148.413.336. Di essi si presume che avranno durata residua superiore a cinque anni crediti per £. 2.078.045.500 che si riferiscono tutti al punto 1): la quota prevalenza è costituita dalle tariffe passeggeri fatturate dall'Azienda negli anni dal 1983 al 1988, prima che entrasse in vigore (1° febbraio 1989) apposita ordinanza della Capitaneria di Porto di Ancona (n° 3/89, poi modificata con ordinanze nn° 38/91 e 25/93) che ha disciplinato le prestazioni aziendali e la relativa remunerazione.

In particolare trattasi dei crediti verso la Karageorgis Lines e verso la Strintzis Lines rappresentata dell'Agenzia Sgalla, entrambi riferiti all'anno 1988, e per i quali non sono ancora state adite le vie legali.

Per quanto concerne i debiti, non esistono partite di durata residua prevista superiore a cinque anni.

Alla voce 13) "Altri debiti", lettera a) è iscritto il residuo debito verso lo Stato per le quote di ammortamento pregresse da versare ai sensi dell'art. 11 del Regolamento Patrimoniale aziendale per le gru semoventi finanziate dallo Stato ed in dotazione all'Azienda. Il predetto debito è stato rateizzato in otto rate costanti di cui sei già versate: restano da versare le ultime due rate per complessive £. 501.796.375.

Nel 1995 è stata restituita al Ministero LL.PP. la somma di £. 208.962.881 rilevata nel 1994 come rimanenza finale ai sensi dell'art. 60 del T.U. II.DD. corrispondente alla parte non utilizzata della 1ª rata del compenso di concessione riscosso in applicazione della convenzione stipulata con il medesimo Ministero il 25.7.91 (Rep. n° 1776/91) convenzione alla quale l'Azienda ha rinunciato e della quale è stata pronunciata la decadenza con Decreto n° 1625 del 9.11.93, registrato alla Corte dei Conti il 29.1.94.

Tra le attività sono iscritti riscontri attivi per £. 16.874.433 relativi a premi di assicurazione pagati, rinviare all'esercizio 1996 per la quota di competenza, nonché per £. 743.570 a costi futuri, di competenza del medesimo es. 1996.

Nel Patrimonio Netto alla voce "Altre riserve" sono iscritte le riserve in sospensione d'imposta accantonate, al 31.12.95, ai sensi dell'art. 55 del Testo Unico II.DD., pari a £. 6.191.543.991.

Trattasi essenzialmente delle quote di ancoraggio devolute all'Azienda ai sensi del D.L. 12.3.1988, n° 69, convertito nella Legge 13.5.88, n° 153.

In relazione alle modifiche apportate al citato art. 55 dal D.L. 29.6.1994, n° 416, convertito nella Legge 8.8.94, n° 503, per l'esercizio 1995 è stata accantonata nella riserva in oggetto la somma di £. 188.481.336, pari al 50% della somma riscossa ai predetti titoli e indicata alla voce E) 21) del conto economico. Il restante 50% confluisce quindi a formare il risultato economico dell'esercizio e sarà sottoposto a tassazione in dieci rate costanti con decorrenza dal 1995.

Va rilevato che al codice E) 20) è iscritto l'intero ammontare della soprattassa di ancoraggio di competenza dell'esercizio 1995, compresa quindi la parte non riscossa (pari a £. 5.041.000).

Gli impegni assunti dall'Azienda evidenziati nel consuntivo finanziario facente parte del presente bilancio, ma non risultanti dallo Stato Patrimoniale in quanto non hanno avuto esecuzione, ammontano a £. 538.192.918.

Essi sono così formati: £. 24.588.118 per prestazioni di ditte esterne per manutenzioni e riparazioni e £. 49.231.400 per acquisti di ricambi, entrambi riferiti prevalentemente alle gru portuali ed agli altri mezzi meccanici; £. 4.422.900 per l'acquisto di vestiario per il personale dipendente; £. 110.500 per l'acquisizione di stampe riguardanti il servizio fotografico relativo all'incontro natalizio fra l'Azienda e le Autorità cittadine nonché gli operatori portuali; £. 25.500.000 per la valutazione dei beni dello stato in gestione per l'attuazione della privatizzazione dell'Azienda ai sensi della legge 84/94; £. 5.880.000 per l'affidamento dell'incarico di "Medico Competente", ai sensi del D. L.vo 626/94; £. 3.000.000 per spese legali in merito alle tariffe passeggeri; £. 215.000 per spese di imballaggio di cavo elettrico; £. 200.000 per spese di battitura e copiatura su disco di documento Legge 626/94; £. 4.395.000 per acquisto di mobili per ufficio; £. 2.750.000 per manutenzione straordinaria locali spogliatoi e docce personale dipendente; £. 170.000.000 per lavori di sabbiatura e verniciatura a 2 ponti scaricatori CRDA da 8 tonnellate, matric. 1 e 2; £. 105.900.000 per manutenzione straordinaria degli impianti elettrici a 2 ponti scaricatori CRDA da 8 tonnellate, matric. 1 e 2; £. 142.000.000 per sostituzione vie di corsa dei carrelli traslanti dei 2 ponti scaricatori CRDA da 8 tonnellate, matric. 1 e 2.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi che ammontano complessivamente a £. 5.886 milioni, provengono dalle seguenti attività aziendali svolte nel Porto di Ancona:

- prestazioni dei mezzi meccanici (imbarco e sbarco merci)	£.	4.676.087.394;
- servizi generali resi ai passeggeri imbarcati e sbarcati	£.	792.440.000;
- gestione aree di deposito per merci sbarcate o destinate all'imbarco	£.	417.494.357.

Si indicano di seguito le modalità di passaggio dai dati del bilancio aziendale a quelli del bilancio secondo le disposizioni del D. L.vo 127/91.

I dipendenti in forza nell'anno 1995, risultano essere al 31.12.1995 n° 49, appartenenti alle seguenti categorie:

- dirigenti	n° 1
- quadri	n° 2
- impiegati-intermedi	n° 8
- operai	n° 38

CONTO ECONOMICOVoci del presente bilancio- voci del bilancio aziendale

A) 1)	COGE (Contabilità Generale) conti nn° 405000012 -405000013 - 405000015
A) 5) a)	COGE conto n° 40100002
b)	COGE conto n° 40600018
c)	punto E) conto economico - parte 2°
d)	COGE conto n° 40700022
	COGE conto n° 40700023
e)	punto F) (parziale) - conto economico - parte 2° punto A) (parziale) - conto economico - parte 2°
B) 6)	COGE conti nn° 30400012 - 30400015 - 30400016
7) a)	COGE conti nn° 30400010 - 30400011
b)	COGE conti nn° 30400014 - 30400018
c)	COGE conto n° 30400022
d)	COGE conti nn° 30200005 (parziale) n° 30200006 (parziale) nn° 30400021 - 30400023 - 30400024 - 30400025 (parziale) - 30400019 - 30400034
8)	COGE conto n° 30900032
9) a)	COGE conti nn° 30200002 - 30200003 - 30200005 (parziale)
b)	COGE conto n° 30200008
c)	punto G) - conto economico parte 2°
e)	COGE conto n° 30200006 (parziale)
10) a)	punto D) (parziale) - conto economico - parte 2°
b)	punto D) (Immobili + Impianti + Automezzi) - conto economico - parte 2°

d)	punto F) (rischi su crediti) conto economico - parte 2°
11)	differenza tra il punto A) (parziale) dei costi (rimanenze iniziali magazzini scorte e ricambi) e il punto F) (parziale) dei ricavi (Rimanenze finali magazzino scorte e ricambi) COGE conto n° 30100001
14)a)	punto H) conto economico parte 2°
b)	COGE n° 307000028 (imposte diverse da IRPEG e ILOR)
c)	COGE conto n° 30200006 (parziale) - conti n° 30400017 - n° 30400025 - n° 30800029-punto A) (parziale) conto economico - parte 2°
d)	punto I) conto economico parte 2°
e)	COGE - conto 40600019 (parziale)
C)16)	COGE conto 40800024
d)	COGE - conto 30600027
17)	punto D) conto economico - parte 2°
E)20)	punto F) conto economico - parte 2° (parziale)
21)	COGE - conto 30700028 (imposte sul reddito)
22)	
<u>STATO PATRIMONIALE</u>	
- Attività -	
<u>Voci del presente bilancio</u>	
B)1)4)	- Voci del bilancio aziendale
II)1)	punto 8.2 - attività
2)	punto 6.3. - attività, meno punto 6.1 passività
	punto 7.1. - attività

3)
4)
III)C)
C)I)1)a)
II)1)
5)a)
b)
c)
IV)1)
D) - risconti attivi

- Passività -

A)I)
III)
VI)
VII)
IX
C)
D)5)
6)
11).
12)
13)a)
b)
c)

punto 7.2. - attività, meno punto 6.2.
(parziale) - passività
punto 7.3. e 7.4. - attività, meno punto 6.2.
(parziale) - passività
punto 5.2. - attività
punto 4.1. - attività
punto 2.2. - attività, meno punto 5.4.
passività
punto 2.1. - attività
punto 2.3. - attività
punto 3.4. - attività
punto 1.2. - attività
punto 4.2. - attività

punto 7.1. - passività
punto 7.4. - passività
punto 7.3. - (parziale - passività)
punto 7.3. - (parziale) - passività
punto 7.6. - passività
punto 2.3. - (parziale) - passività
punto 4.3. - passività
punto 2.2. - passività
punto 2.3. - (parziale) - passività
punto 2.3. - (parziale) - passività
punto 2.1. - passività
punto 2.3. - (parziale) - passività
punto 4.2. - passività

I compensi periodici di competenza del 1995 spettanti agli amministratori aziendali (Commissario e Commissario Aggiunto fino al 31.8.1995 e Presidente dall'1.1.95) ammontano a £. 166.922.073, mentre quelli per i componenti il Collegio dei Revisori ammontano a £. 8.640.000.

Il Capo Servizio Amministrativo
(Rag. Luisa MANZOTTI)

Il Direttore
(Dott. Prof. Giulio DE MARTINO)

Il Presidente
(Dott. ALESSANDRO PAVLIDI)