

Parco Regionale del Serio

Ente di diritto pubblico



Regione
Lombardia

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
DELLA COMUNITA' DEL PARCO
N. 08 DEL 18/06/2014

ALLEGATO "C"
RENDICONTO DI GESTIONE – ANNO 2013

- ✓ PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
- ✓ CONTO ECONOMICO
- ✓ CONTO DEL PATRIMONIO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

esercizio finanziario 2013

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettit. dal risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO Rif. C.E. (1E+2E+3E+4E+5E+6E) (7E)	AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif. C.P. ATTIVO	AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif. C.P. PASSIVO
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				
	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)				
(1E)					(6E)			
-	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00			-4E+5E	+3E-2E
-	0,00	0,00	0,00	0,00			C I	
262.904,09	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00	0,00
615.362,46	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00	0,00
878.266,55	0,00	0,00	0,00	0,00			-4E+5E	+3E-2E
6.705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(nota 1)	A3	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00		A4	0,00	0,00
3.561,73	0,00	0,00	0,00	0,00		D20	0,00	0,00
3.561,73	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00		C16	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00		C17	0,00	0,00
33.734,03	0,00	0,00	0,00	0,00		A5	0,00	0,00
44.021,76	0,00	0,00	0,00	0,00			-4E+5E	+3E-2E
922.268,31	0,00	0,00	0,00	0,00				

idolo I ENTRATE TRIBUTARIE

- 1) Imposte (lit. 1 - cat 1)
- 2) Tasse (lit. 1 - cat. 2)
- 3) Trib. speciali (lit. 1 - cat 3)

Totale entrate tributarie

idolo II Entrate da Trasferimenti

- 1) da Stato (lit. 2 cat. 1)
- 2) da regione (Tit. 2 - cat. 2)
- 3) da reg. funz. del.(tit.2-cl3)
- 4) da org.com.e int. (tit.2-cl4)
- 5) da altre enti (tit.2-cat5)

Totale entrate da trasf.

idolo III ENTRATE EXTRATRIB.

- 1) Prov.serv pubb. (lit.3-cl1)
- 2) Prov. gest.patr. (lit. 3-cl2)
- 3) Pro. finanziari (lit.3-cl.3)
- Interessi su depositi ecc..
- Int. su cap. conferito ad aziende speciali e partec.
- 4) Prov. utili da az.speciali e partec., dic.soc.(lit.3-cl4)
- 5) Proventi diversi (lit. 3-cl5)

Totale entrate extratrib.

TOTALE ENTRATE CORRENTI

NOTE

- 1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA.
- 2) Quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E26).
- 3) Quando viene alienato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione.
- 4) Va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- 5) Proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti;
- 6) Va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- 7) Trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- 8) Trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- 9) I costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" del titolo I*), per la produzione, in economia di valori da porre, dal punto di vista economico a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzate nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

esercizio finanziario 2013

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettit. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S-5S-6S)	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (+) (4S)	FINALI (+) (5S)				Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
(1S)					(6S)	(7S)			
1) personale	301.812,59	-	-	-	-	301.812,59		D	E
2) acq. beni cons. e/o M.p.	23.183,73	-	-	-	-	23.183,73		BII 4	
3) prestazione servizi	486.813,07	-	-	-	-	486.813,07		AI 7	
4) utilizzo beni di terzi	2.179,83	-	-	-	-	2.179,83		C II	
5) trasferimenti di cui:								C II	DI
- Stato									
- regione									
- province e città metrop.									
- comuni e ulteriori comuni									
- comunità montane									
- az. speciali e partecip.									
- altri	9.500,00					9.500,00			
6) int. pass. e oneri fin. div.	19.900,00					19.900,00			
7) imposte e tasse	32.207,04					32.207,04			
8) oneri (straor. gest. corr.									
Totale spese correnti	875.596,26					875.596,26		C II	DI
TITOLO II SPESE IN C/CAPITALE									
1) acquis. beni imm. di cui:	63.000,00								
a) pagamenti eseguiti								A	
b) somme rimaste da pag.	63.000,00							D	E
2) espr. e servitù oner. di cui:									
a) pagamenti eseguiti								A	
b) somme rimaste da pag.								D	E
3) acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:									
a) pagamenti eseguiti								A	
b) somme rimaste da pag.								D	E

TITOLO I **SPESE CORRENTI**

TITOLO II **SPESE IN C/CAPITALE**

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2013

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI				Altre retif. del risultato finanziario (6S)	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI			Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
	INIZIALI (+) (3S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (4S)						
(1S)					(6S)	(7S)				
4) utilizzo beni terzi per real. in economia di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) acq. beni mob. macc. altr. a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	13.667,00 179,54	-	-	-	-	-	-	-	179,54	-
6) incarichi profess. di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	13.487,46	-	-	-	-	-	(3)	-	13.487,46	E
7) trasf. di capitale di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	B 14	-	-	-	-
8) partecipazioni az. di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9) conferimenti di cap. di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10) concess. di crediti e ant. a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale spese in c/capitale di cui:	76.667,00									
a) pagamenti eseguiti	179,54									
b) somme rimaste da pag.	76.487,46									
									nota (4)	
									AII2	
									B II	

crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.

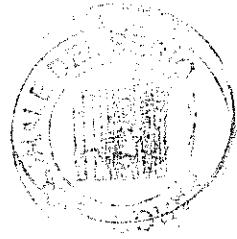
(8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

PARCO REGIONALE II

Il Segretario
ZENDRA DOTT. DANILO

Il Responsabile del servizio finanziario
COMANDU' L'ARCH. LAURA

Il legale rappresentante dell'Ente
DIMITRI DOTT. DONATI



CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

A) PROVENTI DELLA GESTIONE

- 1) Proventi tributari
 - 2) Proventi da trasferimenti
 - 3) Proventi da servizi pubblici
 - 4) Proventi da gestione patrimoniale
 - 5) Proventi diversi
 - 6) Proventi da concessioni da edificare
 - 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
 - 8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc. (+/-)
- Totale proventi della gestione (A)

B) COSTI DELLA GESTIONE

- 9) Personale
 - 10) Acquisto materie prime e/o beni di consumo
 - 11) Variazioni nelle rimanenze di mat 1^a e/o beni di consumo (+/-)
 - 12) Prestazioni di servizi
 - 13) Utilizzo beni di terzi
 - 14) Trasferimenti
 - 15) Imposte e tasse
 - 16) Quote di ammortamento d'esercizio
- Totale costi di gestione (B)

RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)

C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE

- 17) Utili
 - 18) Interessi su capitale di dotazione
 - 19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate
- Totale (C) (17+18-19)

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)

IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	Importi Complessivi
-		
878.266,55		
6.706,00		
-		
33.734,03		
-		
-		
-	918.706,58	
301.812,59		
23.183,73		
-		
486.813,07		
2.179,83		
9.500,00		
32.207,04		
5.160,97	860.857,23	
	57.849,35	
		57.849,35

D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

20) Interessi attivi	3.581,73		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	19.900,00		
- su obbligazioni	-		
- su anticipazioni	-		
- per altre cause	-		
Totale (D) (20-21)		16.318,27	16.318,27

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi			
22) Insussistenze del passivo	453,53		
23) Sopravvenienze attive	-		
24) Plusvalenze patrimoniali	-		
Totale proventi (e.1) (22+23+24)		453,53	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	-		
26) Minusvalenze patrimoniali	-		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	-		
28) Oneri straordinari	-		
Totale proventi (e.2) (25+26+27+28)		-	
Totale (E) (e.1 - e.2)		453,53	453,53
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			41.984,61

PARCO REGIONALE DEL SERIO

Il Segretario
ZENDRA DOTT. DANILO

Il Responsabile del Servizio finanziario
COMANDULLI ARCH. LAURA

Il legale rappresentante dell'ente
DIMITRI DOTT. DONATI

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVITA')
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

IMMOBILIZZAZIONI	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
					+	-	+	-	
Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione) Totale				-	-	-	-	-	-
Beni demaniali (relativo f.do ammortamento in detrazione)				-	-	-	-	-	-
Terreni (patrimonio indisponibile)				-	-	-	-	-	-
Terreni (patrimonio disponibile)				-	-	-	-	-	-
Fabbricati (patrimonio indisponibile)				1.153.795,79	243.303,21	-	-	-	1.397.099,00
Fabbricati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)				-	-	-	-	-	-
Fabbricati (patrimonio disponibile)				-	-	-	-	-	-
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)				327.064,21	3.388,20	-	-	3.276,04	327.995,57
Macchinari, attrezzature e impianti				-	-	-	-	-	-
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)				87.085,79	23.366,30	-	-	878,66	110.403,23
Attrezzature e sistemi informatici				-	-	-	-	-	-
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)				21.495,94	17.311,42	-	-	214,96	38.592,40
Automezzi e motomezzi				-	-	-	-	-	-
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)				69.161,30	-	-	-	691,51	66.469,69
Mobili e macchine d'ufficio				-	-	-	-	-	-
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)				9.659,52	11.839,68	-	-	95,70	21.412,50
Universalità di beni (patrimonio indisponibile)				-	-	-	-	-	-
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)				-	-	-	-	-	-
Universalità di beni (patrimonio disponibile)				-	-	-	-	-	-
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)				37.293,89	-	-	-	-	37.293,89
Diritti reali su beni di terzi				-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso				-	-	-	-	-	-
Totale				1.707.105,44	299.230,81	-	236.279,53	5.160,37	2.237.543,81

**CONTO DEL PATRIMONIO (PASIVITA')
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
		C/ FINANZIARIO	+		
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>					
I) Netto patrimoniale	1.072.010,34	41.984,61			1.113.994,95
II) Netto da beni demaniali	-				
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.072.010,34	41.984,61			1.113.994,95
B) <u>CONFERIMENTI</u>					
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	58.742,23			136.371,69	195.113,92
II) Conferimenti da concessioni di edificare	2.462.838,31	12.309,04			2.475.147,35
TOTALE CONFERIMENTI	2.521.580,54	12.309,04		136.371,69	2.670.261,27
C) <u>DEBITI</u>					
I) <u>Debiti di finanziamento</u>					
1) per finanziamenti a breve termine	-				
2) per mutui e prestiti	591.734,11		65.374,86		526.308,62
3) per prestiti obbligazionari	-				
4) per debiti pluriennali	-				
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	433.999,09	294.832,42			591.657,44
III) <u>Debiti per Iva</u>	-				
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>	-				
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	16.306,42	10.206,17			22.821,49
VI) <u>Debiti verso:</u>					
1) imprese controllate	-				
2) imprese collegate	-				
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	-				
VII) <u>Altri debiti</u>	2.314.216,19				2.314.216,19
TOTALE DEBITI	3.356.255,81	305.038,59	206.240,03	50,63	3.455.003,74
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>					
I) Ratei passivi	-				
II) Risconti passivi	-				
TOTALE RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-
TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D)	6.949.846,68	359.332,24	206.240,03	136.371,69	7.239.259,96

A) PATRIMONIO NETTO
 I) Netto patrimoniale
 II) Netto da beni demaniali
TOTALE PATRIMONIO NETTO
 B) CONFERIMENTI
 I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale
 II) Conferimenti da concessioni di edificare
TOTALE CONFERIMENTI
 C) DEBITI
 I) Debiti di finanziamento
 1) per finanziamenti a breve termine
 2) per mutui e prestiti
 3) per prestiti obbligazionari
 4) per debiti pluriennali
 II) Debiti di funzionamento
 III) Debiti per Iva
 IV) Debiti per anticipazioni di cassa
 V) Debiti per somme anticipate da terzi
 VI) Debiti verso:
 1) imprese controllate
 2) imprese collegate
 3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)
 VII) Altri debiti
TOTALE DEBITI
 D) RATEI E RISCONTI
 I) Ratei passivi
 II) Risconti passivi
TOTALE RATEI E RISCONTI
TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D)

CONTI D'ORDINE
IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE
CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI
BENI DI TERZI
 TOTALE CONTI D'ORDINE

	3.476.185,04	76.487,46	404.835,07		3.147.837,43
	3.476.185,04	76.487,46	404.835,07		3.147.837,43

PARCO REGIONALE DEL SERIO LI

Il Segretario
ZENDRA DOTT. DANILO

Il Responsabile del Servizio finanziario
COMANDULLI ARCH. LAURA

Il legale rappresentante
 dell'ente

DIMITRI DOTT. DONATI

