

**PARCO REGIONALE DEL SERIO**

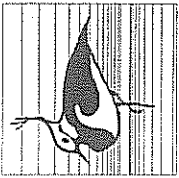
**ROMANO DI LOMBARDIA**

**RENDICONTO**

**DI**

**GESTIONE**

**ANNO 2014**



- PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

- CONTO ECONOMICO

- CONTO DEL PATRIMONIO

**PARCO REGIONALE DEL SERIO**

Provincia di BG

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

**ANNO 2014**

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	INIZIALI (+) (2E)	FINALI (+) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)		RIF. C.E. (1E-2E-3E-4E+5E-6E) (7E)			RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO	
<b>TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE</b> 1) Imposte (tit. 1 cat. 1) 2) Tasse (tit. 1 cat. 2) 3) Tributi Spese (tit. 1 cat. 3) Totale entrate tributarie											
<b>TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b> 1) Da Stato (tit. 2 cat. 1) 2) Da regione (tit. 2 cat. 2) 3) Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3) 4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4) 5) Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5) Totale entrate da trasferimenti	229.909,82					A1 A1 A1	229.909,82				
<b>TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b> 1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1) 2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2) 3) Proventi finanzia (tit. 3 cat. 3) - Interessi sui depositi, crediti ecc. - Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate 4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4) 5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5) Totale entrate extratributarie	574.977,69 604.887,51					A2 A2 A2 A2 A2	574.977,69			DII	
<b>TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI/TRASFERIMENTO DI CAPITALI/RISCOSSIONE DI CREDITI</b> 1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1) 2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2) 3) Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3) 4) Trasferimenti di capitale da altri enti dell'entrate pubblico (tit. 4 cat. 4) 5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5) Totale trasferimenti di capitale (2-3-4-5) 6) Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6) Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali, riscossione di crediti, ecc.	12.760,30 47,66 51.535,72 64.343,68 869.231,19					A3 A4 D20 C18 C17 A5	12.760,30 47,66 51.535,72			DII	
<b>TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b> 1) Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1) 2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2) 3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3) 4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4) Totale entrate accensione prestiti	473.500,00 12.150,88 485.650,88 2.500,00 488.150,88					E24 E26 A6		(2) (2) (5)		AI BII	
											CIV C11 C12 C13

## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRIS RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1E-2E-3E-4E+5E-6E)	RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)		Bil/3a	
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	154.823,05								6.786,09
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>1.512.205,12</b>								
- Inasistenze del passivo									
- Sopravvenienze attive							E22	76.239,61	(7)
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzabili)							E23	2.235,12	(8)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A7		(9)
							AB		BI

## 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 accennato al lordo d'IVA;
- (2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un preventivo da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (3) proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (fino al 30% del valore di 1E);
- (4) va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziata;
- (5) trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (6) i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel 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 applicativi, a fine esercizio è necessario rilevare questo onere, contabilizzato nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;





# PARCO REGIONALE DEL SERIO

Provincia di BG

## CONTO ECONOMICO

ANNO 2014



## CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari			
2) Proventi da trasferimenti	804.887,51		
3) Proventi da servizi pubblici	12.760,30		
4) Proventi da gestione patrimoniale			
5) Proventi diversi	51.535,72		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>869.183,53</b>	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	306.828,78		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	25.586,79		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	243.747,07		
13) Godimento beni di terzi	886,24		
14) Trasferimenti	10.500,00		
15) Imposte e tasse	34.328,33		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	64.101,21		
<b>TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)</b>		<b>685.978,42</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>183.205,11</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<b>TOTALE (C) (17+18-19)</b>			
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)</b>			<b>183.205,11</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	47,66		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
<b>TOTALE (D) (20-21)</b>	<b>17.572,72</b>	<b>-17.525,06</b>	<b>-17.525,06</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>Proventi</b>			
22) Insussistenze del passivo	78.239,61		
23) Sopravvenienze attive	2.235,12		
24) Plusvalenze patrimoniali			
<b>Totale Proventi (e.1) (22+23+24)</b>		<b>80.474,73</b>	
<b>Oneri</b>			
25) Insussistenze dell'attivo	86.384,02		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti	1.000,00		
28) Oneri straordinari			
<b>Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>		<b>87.384,02</b>	
<b>TOTALE (E) (e.1-e.2)</b>		<b>-6.909,29</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			<b>158.770,76</b>



**PARCO REGIONALE DEL SERIO**

Provincia di BG

**CONTO DEL PATRIMONIO**

**ANNO 2014**

## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>						
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.397.099,00				1.397.099,00
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>						
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		327.993,57			9.899,81	318.193,76
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		110.403,23	21.152,19		19.733,31	111.822,11
3) Terreni (patrimonio disponibile)						
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		38.592,40	6.871,85		9.092,87	36.371,49
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)						
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		68.469,69			13.693,94	54.775,75
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		21.412,50			4.282,50	17.130,00
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)						
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)						
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		37.293,89			7.456,76	29.835,11
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)						
12) Diritti reali su beni di terzi						
13) Immobilizzazioni in corso		236.279,53				236.279,53
<b>TOTALE</b>		2.237.543,81	26.024,15		64.101,21	2.201.466,75
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>						
1) Partecipazioni in:						
a) Imprese controllate						
b) Imprese collegate						
c) Altre imprese						
2) Crediti verso:						
a) Imprese controllate						
b) Imprese collegate						
c) Altre imprese						
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)		1.108.190,23				1.108.190,23
4) Crediti di dubbia esigibilità (debito il fondo svalutazione crediti)		1.704,86				2.704,86
5) Crediti per depositi cauzionali		5.913,02		1.000,00		5.913,02
<b>TOTALE</b>		1.114.103,25				1.114.103,25
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		3.351.647,06	26.024,15		64.101,21	3.315.570,00

## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	+	-	
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>								
<b>I) RIMANENZE</b>								
<b>TOTALE</b>								
<b>II) CREDITI</b>								
1) Verso contribuenti		35.495,08		229.909,82		220.381,46		45.026,44
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:		220.465,94		473.500,00		282.500,09		402.000,00
a) Stato - correnti		59.279,50		574.977,69		536.761,62		97.495,57
- capitale		103.002,07						45.502,07
b) Regione - correnti		8.341,73		12.760,30		12.911,11		8.190,92
- capitale								
c) Altri - correnti		1.173.615,71		51.535,72		51.535,72		20.360,59
- capitale				12.150,88		91.009,10		609,47
3) Verso debitori diversi:		6.295,83		154.823,05		153.276,30		1.074.376,90
a) verso utenti di servizi pubblici								
b) verso utenti di beni patrimoniali								
c) verso altri - correnti								
- capitale								
d) da alienazioni patrimoniali								
e) per somme corrisposte c/terzi								
4) Crediti per IVA								
5) Per depositi		3.581,73		47,66		3.581,73		47,66
a) banche								
b) Cassa Depositi e Prestiti								
<b>TOTALE</b>		1.612.060,59		1.509.705,12		1.351.957,13		1.685.679,68
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI</b>								
1) Titoli								
<b>TOTALE</b>								
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>								
1) Fondo di cassa		2.275.532,31		1.354.457,13		1.110.646,01		2.519.343,43
2) Depositi bancari		3.887.612,90		2.864.162,25		2.462.603,14		2.519.343,43
<b>TOTALE</b>		6.163.145,21		4.218.619,38		3.573.249,15		5.038.686,86
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>								
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>								
I) RATEI ATTIVI								
II) RISCONTI ATTIVI								
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>								
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>								
CONTI D'ORDINE								
D) OPERE DA REALIZZARE								
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		3.147.837,43		538.986,83		136.092,03		3.463.040,73
F) BENI DI TERZI								
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		3.147.837,43		538.986,83		136.092,03		3.463.040,73

## CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
		+	-		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I) NETTO PATRIMONIALE	1.113.994,95	153.588,95		5.181,81	1.272.765,71
II) NETTO DA BENI DEMANIALI	1.113.994,95	153.588,95		5.181,81	1.272.765,71
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>					
<b>B) CONFERIMENTI</b>					
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	195.113,92	473.500,00	222.515,21	54.957,92	391.130,79
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	2.475.147,35	12.150,88		20.380,59	2.466.917,64
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>	2.670.261,27	485.650,88	222.515,21	75.338,51	2.858.048,43
<b>C) DEBITI</b>					
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO					
1) Per finanziamenti a breve termine					
2) Per mutui e prestiti	526.308,62		67.702,14		458.606,48
3) Per prestiti obbligazionari					
4) Per debiti pluriennali					
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	591.657,44	639.525,53	773.430,90	75.436,08	382.315,99
III) DEBITI PER IVA					
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA					
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	22.821,49	154.823,11	133.420,94	2.571,73	41.651,93
VI) DEBITI VERSO					
1) Imprese controllata					
2) Imprese collegate					
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)					
VII) ALTRI DEBITI	2.314.216,19	193.063,98			2.507.280,17
<b>TOTALE DEBITI</b>	3.455.003,74	987.412,62	974.553,98	78.007,81	3.369.854,57
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
I) RATEI PASSIVI					
II) RISCONTI PASSIVI					
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>					
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>	7.239.259,95	1.626.652,45	1.197.059,19	153.356,32	7.520.656,71
<b>E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>					
<b>F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>	3.147.837,43	538.986,83	136.092,03	87.691,50	3.463.040,73
<b>G) BENI DI TERZI</b>					
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	3.147.837,43	538.986,83	136.092,03	87.691,50	3.463.040,73

ROMANO DI LOMBARZIA, 8 08-04-2015

IL SEGRETARIO  
dot. Danilo ZenitraIL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE  
dot. Dimitri DonatiIL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
dot.ssa Pramoli Mariangela