

CONTO CONSUNTIVO 2002

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa al 1 gennaio 2002		€	3.806.603,44
Riscossioni	{ in c/ competenza	€	1.401.984,76
	{ in c/ residui	€	<u>1.288.348,23</u>
		€	2.690.332,99
Pagamenti	{ in c/ competenza	€	1.036.038,27
	{ in c/ residui	€	<u>1.358.926,02</u>
		€	1.036.038,27
		€	<u>1.358.926,02</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			4.101.972,14
Residui attivi	{ degli esercizi precedenti	€	532.464,29
	{ dell'esercizio	€	<u>210.491,91</u>
		€	742.956,20
Residui passivi	{ degli esercizi precedenti	€	1.556.809,04
	{ dell'esercizio	€	<u>1.921.683,00</u>
		€	<u>3.478.492,04</u>
Avanzo d'amministrazione al 31 dicembre 2002		€	<u><u>1.366.436,30</u></u>

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO 2002

NOTA TECNICA

PAGINA BIANCA

Situazione patrimoniale al 31.12.2002AttivitàDisponibilità liquide

E' iscritto il valore della cassa al 31.12.2002, pari a € 4.101.972,14, come risulta dalle scritture contabili presso l'Ente e l'istituto di tesoreria unica (Banca popolare di Intra – sede di Verbania Intra), come da allegata situazione di cassa (allegato n. 1).

Residui attivi

Sono stati iscritti i valori dei crediti verso lo Stato ed altri crediti minori che costituiscono i residui attivi, come da elenco residui e rendiconto finanziario allegati.

Rimanenze attive d'esercizio

Nella voce Rimanenze di prodotti è iscritto il valore del magazzino al 31.12.2002, pari ad € 23.611,32. La differenza tra le rimanenze iniziali (€ 28.038,95) e quelle finali evidenzia una diminuzione del magazzino per € 4.427,63, così costituita: € 4.298,48 per liquidazione fatture inerenti l'acquisto di materiale destinato alla vendita, € 1.924,40 (cap. 7010) per entrate derivanti dalla vendita di prodotti, € 1.824,08 (cap. 7020) per ricavi derivanti dalla vendita di pubblicazioni edite dall'Ente (per un totale di ricavi pari ad € 3.748,48) ed € 4.977,63 per omaggi di prodotti e pubblicazioni a fini istituzionali (allegato n. 2).

Immobili

E' iscritto il valore di acquisto nell'anno 1999 dell'unico immobile di proprietà dell'Ente, ubicato in Cicogna, pari ad € 49.063,41 (allegato n. 3).

Immobilizzazioni immateriali

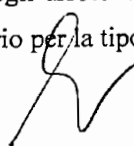
Il totale delle immobilizzazioni immateriali è pari ad € 341.794,36 ed evidenzia un aumento, rispetto all'anno precedente, di € 18.592,45, per effetto delle liquidazioni effettuate nell'anno 2002 per studi e ricerche (come risulta dall'allegato n. 4); la consistenza iniziale dei progetti in corso non ha subito variazioni (allegato n. 5).



Immobilizzazioni tecniche

Risultano pari a € 563.041,57 - con un incremento complessivo per l'anno 2002 pari ad € 264.377,62 - e sono così costituite:

- mobili e macchine d'ufficio in inventario per un valore complessivo di € 151.726,73, con un incremento, rispetto all'anno precedente, di € 38.625,95. Tale incremento è così costituito: € 30.614,43 per acquisti effettuati con il capitolo di spesa in conto capitale n. 12010 ed € 8.002,42 con capitoli di spesa corrente (titolo I - categorie 4 e 5); € 9,10 per effetto degli arrotondamenti per il passaggio da lire in euro nella trascrizione di tutti i beni in inventario per la tipologia di bene mobile di categoria I di cui al prospetto della consistenza e delle variazioni patrimoniali dell'Ente al 31.12.2002 (allegati nn. 6 e 7);
- libri in inventario per un valore complessivo di € 9.201,77, con un incremento, rispetto all'anno precedente di € 2.709,03. Tale incremento è così costituito: € 375,40 per acquisti effettuati con capitoli di spesa corrente (categorie 4 e 5); € 2.334,32 iscrizione in inventario di libri acquisiti in anni pregressi; € -0,69 per effetto degli arrotondamenti per il passaggio da lire in euro nella trascrizione di tutti i beni in inventario per la tipologia di bene mobile di categoria II di cui al prospetto della consistenza e delle variazioni patrimoniali dell'Ente al 31.12.2002 (allegati nn. 6 e 7);
- impianti, attrezzature e macchinari in inventario per un valore complessivo di € 301.577,49, con un incremento, rispetto all'anno precedente, pari ad € 223.042,63. Tale incremento è così costituito: € 18.801,78 a seguito di omaggi da parte del Ministero delle politiche agricole e forestali per dotare il Coordinamento territoriale del Corpo forestale dello Stato dislocato presso l'Ente di attrezzature antincendio; € 47.581,18 per acquisto materiale scientifico e didattico per la sala conferenze della scuola di educazione ambientale e museo dell'Acquamondo a Cossogno con il capitolo di spesa in conto capitale n. 11236; € 156.659,66 per iscrizione in inventario di materiale scientifico e didattico per la scuola di educazione ambientale e museo dell'Acquamondo a Cossogno acquisito nell'anno 2001 (valore incluso al 31.12.2001 nella voce "Altri costi pluriennali: costi pluriennali per opere su beni di terzi"); € 0,01 per effetto degli arrotondamenti per il passaggio da lire in euro nella trascrizione di tutti i beni in inventario per la tipologia di bene mobile di categoria III di cui al prospetto della consistenza e delle variazioni patrimoniali dell'Ente al 31.12.2002 (allegati nn. 6 e 7);
- automezzi in inventario per un valore complessivo di € 100.535,58, pari alla consistenza iniziale di € 100.535,57 con un aumento di € 0,01 per effetto degli arrotondamenti per il passaggio da lire in euro nella trascrizione di tutti i beni in inventario per la tipologia di bene



mobile di categoria VI di cui al prospetto della consistenza e delle variazioni patrimoniali dell'Ente al 31.12.2002 (allegati nn. 6 e 7).

Altri costi pluriennali

Risultano pari ad € 7.200.216,74 - con un incremento complessivo per l'anno 2002 pari ad € 1.218.309,90 - e sono così costituiti:

- Costi pluriennali per opere su beni di terzi per un importo complessivo di € 3.982.027,29, con un aumento, rispetto all'anno precedente, di € 913.624,37.
- Costi pluriennali in attesa di realizzazione per un importo complessivo di € 3.218.189,45 che presentano una variazione in aumento, rispetto all'anno precedente, di € 304.685,53.

Passività

Residui passivi

Sono pari ad € 3.478.492,04 e risultano composti da debiti verso lo Stato ed altri enti per € 2.470.642,19, da debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute per € 22.510,87, da debiti verso fornitori per € 721.774,90, da debiti verso terzi per prestazioni ricevute per € 187.349,57 ed € 76.214,51 da debiti diversi.

Rimanenze passive d'esercizio

Sono pari ad € 323.501,89 e si riferiscono alla iscrizione nei risconti passivi di contributi in conto capitale rinviati per competenza agli esercizi successivi.

Fondi di accantonamento vari

E' il fondo liquidazione delle indennità di anzianità per il personale che presenta una consistenza di € 30.394,29, con un aumento di € 11.583,48 pari all'accantonamento per l'anno 2002.

Poste rettificative dell'attivo: fondi ammortamento

Le poste rettificative dell'attivo, per un importo complessivo di € 1.288.952,41 con una conseguente variazione in aumento nell'anno 2002 pari ad € 637.685,92, sono costituite dai fondi di ammortamento calcolati in base alla residua utilità del bene:



- Fondo ammortamento studi e ricerche (allegato n. 4)	+ €	52.270,25
- Fondo ammortamento progetti in corso (allegato n. 5)	+ €	3.004,85
- Fondo ammortamento costi pluriennali per opere su beni di terzi	+€	417.168,53
- Fondo ammortamento immobili di proprietà (allegato n. 3)	+ €	1.471,90
Fondo ammortamento mobili e macchinari d'ufficio (allegato n. 7)	+ €	13.353,52
- Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari (allegato n. 7)	+ €	125.789,43
- Fondo ammortamento automezzi (allegato n. 7)	+ €	24.627,44



Conto economico

Nella parte prima del conto economico dell'esercizio 2002 sono riportate le somme di parte corrente accertate ed impegnate come da rendiconto finanziario, pari rispettivamente ad € 1.178.939,27 per le entrate e ad € 1.043.058,09 per le spese.

Nella parte seconda troviamo, nelle voci di entrata:

- al punto B) Produzioni e movimenti interni: Prodotti in natura, impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare (rimanenze di prodotti): l'importo di € 4.298,48 relativo alle liquidazioni effettuate per acquisire prodotti che hanno incrementato il magazzino con l'utilizzo di stanziamenti di capitoli di bilancio del titolo I, categorie 4 e 5 (allegato n. 2);
- al punto C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura) l'importo di € 18.801,78 pari all'acquisizione nel patrimonio dell'Ente mediante l'iscrizione in inventario (nn. 1177, 1212, 1213 e 1214) di attrezzature antincendio a seguito di donazione da parte del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio;
- al punto D) Variazioni patrimoniali straordinarie:
 - Sopravvenienze attive per € 10.720,57, pari alla somma di: € 8.002,42 per acquisto mobili e macchine d'ufficio in inventario con gli stanziamenti dei capitoli di categoria 4 e 5 (titolo I); € 375,40 per l'acquisto di libri in inventario (categoria 4 e 5 – titolo I); € 2.334,32 per iscrizione in inventario di libri rinvenuti nel 2002 ma acquisiti in anni pregressi; € 8,43 di arrotondamenti derivanti dal passaggio dalla lira all'euro delle somme iscritte in inventario per le categorie dei beni mobili I, II, III e VI (allegato n. 7);
 - Le insussistenze del passivo si riferiscono a residui passivi eliminati nel 2002 per un totale di € 280.641,15, come da rendiconto finanziario;
 - Entrate contributi in conto capitale per € 323.501,89, come da rendiconto finanziario.

Sempre nella parte seconda, ma nelle voci di spesa, troviamo:

- al punto B) Produzioni e movimenti interni: oneri in natura, l'importo di € 3.748,48 pari alla riduzione del magazzino per vendita di prodotti (ricavi di parte corrente) (allegato n. 2);



- al punto C) Trasferimenti passivi in natura (contributi concorsi, soccorsi e oblazioni in natura) per € 69.346,54, così costituiti: € 4.977,63 per effetto della riduzione del magazzino per omaggi (allegato 2) ed € 64.368,91 per contributi tetti in piode (capitoli nn. 11045 e 11400 – titolo II);
- al punto D) Ammortamenti e deperimenti per un totale di € 637.685,92 così costituito:
 - studi e ricerche € 52.270,25 (allegato n. 4);
 - progetti in corso € 3.004,85 (allegato n. 5);
 - costi pluriennali per opere su beni di terzi € 417.168,53;
 - Immobili di proprietà € 1.471,90;
 - Mobili e macchine d'ufficio per € 13.353,52 (allegato n. 7);
 - Impianti, attrezzature e macchinari € 125.789,43 (allegato n. 7);
 - Automezzi per € 24.627,44 (allegato n. 7);
- al punto G) Quota dell'esercizio per adeguamento del fondo anzianità personale € 11.583,48 pari al relativo accantonamento per l'anno 2002;
- al punto H) Variazioni patrimoniali straordinarie, alle voci: "sopravvenienze passive", la somma di € 1.024,80 (cap. 12010) data dall'acquisto di materiale di consumo con l'utilizzo di somme in conto capitale; "insussistenze attive", € 88.237,29 pari al totale dei residui attivi eliminati, come da rendiconto finanziario; "altre insussistenze dell'attivo" pari ad € 267.476,34 relative a costi pluriennali in attesa di realizzazione esposti tra le attività dello stato patrimoniale al 31.12.2001 che non potranno realizzarsi (trattasi di impegni in conto capitale degli esercizi futuri – quindi residui passivi – che sono stati eliminati nel 2002);
- al punto I) Entrate accertate nell'esercizio, di pertinenza di successivi esercizi, la somma di € 323.501,89 relativa all'intero ammontare dei contributi in conto capitale iscritti nei risconti passivi e rinviati per competenza ad esercizi successivi.

Ne risulta un disavanzo economico d'esercizio di € 628.759,69.



CONTO CONSUNTIVO 2002

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

LE PARCO NAZIONALE DELLA VAL GRANDE

ALLEGATO N. 1

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	G E S T I O N E		TOTALE
	COMPETENZA	RESIDUI	
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2002			3.806.603,44
RISCOSSIONI	1.401.984,76	1.288.348,23	2.690.332,99
PAGAMENTI	1.036.038,27	1.358.926,02	2.394.964,29
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2002	—	—	4.101.972,14
FONDO DI CASSA presso la Tesoreria Statale	—	—	
RESIDUI ATTIVI (al netto dei fondi di cassa presso la Tesoreria Statale)	210.491,91	532.464,29	742.956,20
SOMMA	—	—	4.844.928,34
RESIDUI PASSIVI	1.921.683,00	1.556.809,04	3.478.492,04
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE			1.366.436,30
RESIDUI PASSIVI PERENTI			0
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31 DICEMBRE			1.366.436,30




ENTE PARCO NAZIONALE DELLA VAL GRANDE**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA**

FONDO DI CASSA AL 01 GENNAIO 2002	EURO 3.806.603,44
RISCOSSIONI	EURO 2.690.332,99
PAGAMENTI	EURO 2.394.964,29
	<hr/>
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2002	EURO 4.101.972,14
	<hr/>



IL TESORIERE
BANCA POPOLARE DI INTRA
SEDE DI INTRA