



### **2.e) Composizione disponibilità liquide (tesoriere)**

L'Ente ha istituito un servizio di Tesoreria gestito dal BANCO POPOLARE SOC. COOP filiale di Collagna .Si da atto che tutte le operazioni di incasso e di pagamento vengono effettuate tramite tale istituto.

Il Servizio di Cassa Interno viene utilizzato esclusivamente per i servizi di economato non esistono casse decentrate e nel 2012 non è stato attivato neppure il servizio economato.

La consistenza di cassa al 31/12/2012 ammonta a € 754.833,65 e coincide con quella dichiarata dal Tesoriere con comunicazione del 31/12/2012.

Con determinazione n. 225 del 27/09/2010 è stata approvata l'indizione della gara ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio di tesoreria dell'ente per il periodo 2011/2015.

Conseguentemente con determinazione n. 269 del 03/11/2010 è stato affidato il servizio di tesoreria per il periodo 2011/2015 all'istituto bancario aggiudicatario: BANCA POPOLARE DI VERONA – BANCO SAN GEMINIANO E SAN PROSPERO S.P.A. – GRUPPO BANCARIO POPOLARE – Filiale di Collagna che dal 26/03/2012 a seguito della fusione per incorporazione e' diventato BANCO POPOLARE SOC. COOP.

### **3) Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale**

Lo Stato Patrimoniale previsto dall'art. 42 del Dpr 97/03 quale allegato 13 al Rendiconto Generale è stato redatto in base ai criteri di iscrizione e di valutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi indicati all'art. 43 c. 2 del Dpr in oggetto. Esso comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili, ogni altra attività e passività, nonché le parti rettificative e contiene inoltre la dimostrazione dei punti di concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio.

Si precisa che nel corso del 2012 non è stato possibile attivare un sistema di scritture contabili con rilevazioni economico-patrimoniale in partita doppia ed analitiche per centro di costo (il quale è rimasto unico come: Centro unico di responsabilità amministrativa). Ciò nonostante, i risultati sono stati ottenuti nel rispetto degli art. 41,42,43,74,75 e 77 del D.P.R. 97/2003, utilizzando le tradizionali annotazioni contabili, con le opportune integrazioni e rettifiche. Si precisa che lo stesso D.P.R. non impone obblighi di tenute di scritture contabili ma impone obblighi sul risultato da ottenere.

#### **3.a) Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale dell'anno 2012**

La Situazione Patrimoniale evidenzia le consistenze degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio.

Nell'**attivo** dello stato patrimoniale sono riportati:



## 1. Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte nello Stato Patrimoniale al netto degli ammortamenti. Le quote di ammortamento dell'anno 2012, imputate al conto economico, sono state calcolate sulla scorta della percentuale di ammortamento prevista dal decreto 22/04/2004 MEF – Principi Contabili per i beni immateriali, applicandola come di seguito specificato:

- Costi di impianto e di ampliamento 20%;
- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità 20%
- Licenze 20%;
- Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi 20%.

Gli interventi in corso di esecuzione (impegnati) sono iscritti tra le immobilizzazioni in corso ed acconti; verranno ammortizzati solo nel momento in cui verranno pagati e conseguentemente trasferiti e classificati nelle categorie a cui si riferiscono.

Per gli interventi in corso di esecuzione, finanziati da contributi a destinazione vincolata, una volta ultimati i lavori e chiusi i progetti si provvederà ad uno storno sia della voce "IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI" sia della voce "CONTRIBUTI A DESTINAZIONE VINCOLATA" dell'importo del finanziamento ottenuto ed iscritto in bilancio (rappresentazione netta dei contributi in conto impianti).

Comprendono:

**BI 2** Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2012 l'importo di € 477.454,89 risultante dalla chiusura dell'esercizio 2011 ha subito le seguenti modifiche: è stato incrementato dell'importo di € 200.739,07 di cui:

1. impegni assunto nell'esercizio 2012 pari ad € 116.783,64 conclusosi con la fase del pagamento nel 2012;
2. impegni assunti nell'esercizio 2011 pari ad € 80.095,18 conclusosi con la fase del pagamento nel 2012;
3. impegni assunti nell'esercizio 2009 pari ad € 2.360,25 conclusosi con la fase del pagamento nel 2012;
4. impegni assunti nell'esercizio 2008 pari ad € 1.500,00 conclusosi con la fase del pagamento nel 2012.

per meglio illustrare e dimostrare gli incrementi patrimoniali interessanti il conto di cui sopra si riporta in dettaglio la seguente tabella:



<b>BI 2 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'</b>				
<b>VALORE AL 31/12/2011 valore all'inizio dell'esercizio</b>				<b>€ 477.454,89</b>
INTERVENTO	IMPORTO INIZIALE	OGGETTO		
1.2.1.1.05/2012	€ 7.925,50	Progetto per studi relativi a segnaletica e pannelli informativi	Variazione incrementativa	€ 7.925,50
1.2.1.1.28/2012	€ 48.598,33	Azione di sostegno per l'educaz. ambientale e per il turismo consapevole parte pagata nel 2012 per € 48.598,33 il resto di € 6.395,00 confluiscono nelle immobilizz. in corso BI6	Variazione incrementativa	€ 48.598,33
1.2.1.1.34/2012	€ 60.259,81	Progetto "Atelier dell'energia e dell'acqua" – Ligonchio parte pagata nel 2012 sull'impegnato 2012	Variazione incrementativa	€ 60.259,81
1.2.1.1.34/2011	€ 66.540,27	Progetto "Atelier dell'energia e dell'acqua" – Ligonchio parte pagata nel 2012 sui residui 2011	Variazione incrementativa	€ 66.540,27
1.2.1.1.17/2009	€ 2.360,25	Progetto segnaletica info-point di cui parte pagata nel 2011 e saldo pagato nel 2012	Variazione incrementativa	€ 2.360,25
1.2.1.1.28/2011	€ 13.554,91	Progetto di educazione ambientale nel Parco progetto "La scuola nel Parco" parte pagata nel 2012	Variazione incrementativa	€ 13.554,91
1.2.1.1.36/2008	€ 1.500,00	Progetto biodiversità agro zootecnica 2009	Variazione incrementativa	€ 1.500,00
<b>TOTALE INCREMENTATO DELL'ANNO AL LORDO DEGLI AMMORTAMENTI</b>				<b>€ 678.193,96</b>
<b>AMMORTAMENTO AL 20% su incremento dell'anno 2012</b>				<b>€ 40.147,82</b>
<b>AMMORTAMENTO DEL 20% SUL VALORE AL 31/12/2011</b>				<b>€ 194.194,39</b>
<b>TOTALE CESPITI AL NETTO DELL'AMMORTAMENTO AL 31/12/2012</b>				<b>€ 443.851,75</b>

gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote d'ammortamento dell'esercizio 2012 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BI2	Codifica 2011	Impegni 2012	Valore al 31/12/2011	Ammortamento esercizio 2012	Valore al 31/12/2012
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	BI2		€ 477.454,89	€ 194.194,39	€ 283.260,50
		€ 116.783,64		€ 23.356,73	€ 93.426,91
	BI6		€ 83.955,43	€ 16.791,09	€ 67.164,34
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 116.783,64</b>	<b>€ 561.410,32</b>	<b>€ 234.342,21</b>	<b>€ 443.851,75</b>

Il valore al 31/12/2012 risulta essere pari ad € 443.851,75 al netto degli ammortamenti (arrotondato ad € 443.852,00).

**BI 4** Concessioni, licenze, marchi e diritti simili. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2012 l'importo di € 1.630,00 risultante alla chiusura dell'esercizio 2011 ha subito le seguenti



modifiche: non è stato incrementato ma solo decurtato dell'importo delle quote di ammortamento dell'esercizio 2012 e azzerato.

BI 4 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI				
VALORE AL 31/12/2012 valore all'inizio dell'esercizio				€ 1.630,00
INTERVENTO	IMPORTO INIZIALE	OGGETTO		
1.2.1.2.03/2008	8.150,00	Acquisto procedura e software di contabilità di cui tutto pagato nel 2008	Variazione incrementativa	€ -
AMMORTAMENTO AL 20%				€ 1.630,00
TOTALE CESPITE AL NETTO DELL'AMMORTAMENTO				€ -

gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote d'ammortamento dell'esercizio 2012 come specificato nella sottostante tabella:

Descrizione BI4	Codifica 2011	Impegni 2012	Valore al 31/12/2011	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2012
Concessioni licenze, marchi e diritti simili	BI4		€ 1.630,00	€ 1.630,00	€ -
		-		-	-
	BI6		-	-	-
	TOTALE	-	€ 1.630,00	€ 1.630,00	€ -

Gli interventi in corso di esecuzione sono iscritti tra le immobilizzazioni in corso e acconti; verranno ammortizzati solo sui pagamenti effettuari e classificati nelle categorie a cui si riferiscono nel momento in cui si effettuano i pagamenti.

**BI 6 Immobilizzazioni in corso e acconti.** Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2011, l'importo di € 1.761.312,00 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2012 ha subito le seguenti modifiche:

- è stato decurtato dell'importo di € 1.648.955,29 per impegni degli anni precedenti riferiti a costi di impianto, ricerca, per acquisti licenze, attrezzature e migliorie su beni di terzi le cui procedure di acquisizione sono state completate con la fase di pagamento nell'anno 2011 e pertanto i relativi importi sono stati inseriti nei conti di pertinenza del conto patrimoniale 2011 come meglio illustrato nel seguente prospetto.
- È stato inoltre decurtato dell'importo di 81.765,59 dovuto a residui insussistenti eliminati che vanno a diminuire il patrimonio dell'ente quindi confluiranno nel C.E. alla voce E21 come minusvalenze
- è stato incrementato dell'importo di € 1.332.636,39 riferito alle parti contabili rappresentate da impegni assunti nell'anno 2012 per le quali non è stato effettuato alcun pagamento, tali impegni



confluiranno al momento del pagamento nei conti di pertinenza come meglio illustrato nel prospetto seguente:

BI 6 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI						
VALORE AL 31/12/2012 - VALORE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO					€ 1.761.312,39	
INTERVENTI	IMPORTO INIZIALE	OGGETTO INTERVENTO	VARIAZIONI		CONTO DI PROVEN.	CONTO CONFLUITI NEL 2012
1.2.1.1.05/2012	€ 8.255,35	Progetto per studi relativi a segnaletica e pannelli informativi da girare al conto di pertinenza BI2 al momento del pagamento	Variazione incrementativa	€ 8.255,35	BI6	BI2
1.2.1.1.28/2012	€ 6.395,00	Azione di sostegno per l'educazione ambientale e per il turismo sostenibile confluito nel conto BI6 e da girare al conto di pertinenza BI2 al momento del pagato	Variazione incrementativa	€ 6.395,00	BI6	BI2
1.2.1.1.34/2012	€ 49.130,95	Progetto atelier dell'acqua e dell'energia di Ligonchio per un totale di € 109.390,76 di cui pagati nel 2012 per € 60.259,81 e fatti girare nel conto di pertinenza BI2 e per il resto per € 49.130,95 rimasti nel conto BI6 da girare al momento del pagato nel conto di pertinenza BI2	variazione incrementativa	€ 49.130,95	BI6	BI2
1.2.1.1.44/2012	€ 3.500,00	Cofinanziamento progetto su struttura non di proprietà dell'ente da girare al conto di pertinenza BI8 al momento del pagato al netto di quello pagato nel 2012 per € 15.000,00 che confluiscono nel conto BI8	Variazione incrementativa	€ 35.000,00	BI6	BI8
1.2.1.1.48/2012	€ 163.072,00	progetto Bike-Sharing finanziato completamente con contributi a specifica destinazione da neutralizzare al momento del pagamento nel conto dello S.P. B01Q	variazione incrementativa	€ 163.072,00	BI6	B01Q del passivo dello S.P.
1.2.1.1.51/2012	€ 849.208,77	PSR 2007/2013 mis. 227 sostegno agli investimenti forestali non produttivi finanziati per lo stesso importo con contributi a specifica destinazione	Variazione incrementativa	€ 849.208,77	BI6	B01C del passivo dello S.P.
1.2.1.1.51/2/2012	€ 46.533,23	PSR 2007/2013 mis. 227 sostegno agli investimenti forestali non produttivi , quota a carico ente che confluiscono al conto di pertinenza BI8 al momento del pagamento	Variazione incrementativa	€ 46.533,23	BI6	BI8



1.2.1.1.52/2012	€ 10.368,07	Reg. CE 1698/05-PSR 2007/2012 mis. 216 asse 1 (sentieri, piazzole e cartellonistica) di cui pagato nel 2012 per € 111.229,06 e fatti girare nel conto di pertinenza BI8 il resto per € 10,368,07 rimasti nel conto BI6 da girare al momento del pagamento nel conto di pertinenza BI8	Variazione incrementativa	€ 10.368,07	BI6	BI8
1.2.1.1.52/2012	€ 162.085,00	Reg. CE 1698/05-PSR 2007/2012 mis. 216 asse 1 (sentieri, piazzole e cartellonistica) di cui tutto finanziato con contributi a specifica destinazione da neutralizzare al momento del pagamento nel conto dello S.P. B01D	Variazione incrementativa	€ 162.085,00	BI6	B01D del passivo dello S.P.
1.2.1.1.53/2012	€ 2.588,02	realizzazione "Porta di Marra" di cui pagati nel 2012 € 0, rimangono nel conto BI6 per poi essere girati al conto di pertinenza BI2 al momento del pagamento	Variazione incrementativa	€ 2.588,02	BI6	BI2
1.2.1.1.17/2009	€ 2.360,25	progetto esecutivo segnaletica Info Point di cui € 8.074,20 pagati e confluìti nel conto di pertinenza BI2 rimangono € 2.360,25 pagati nel 2012 e confluìti al conto BI2	Variazione decrementativa	€ 2.360,25	BI6	BI2
1.2.1.1.28/2009	€ 1.500,00	progetto "la scuola nel parco" di cui rettificati per € 1.500,00 - minusvalenza	Variazione decrementativa	€ 1.500,00	BI6	minusvalenza
1.2.1.1.28/2011	€ 16.054,91	Attività di educazione ambientale nel parco progetto "La scuola nel Parco" da girare nel conto di pertinenza BI2 per € 13.554,91 in quanto pagato nel 2012 rimangono € 2.500,00 da far girare al conto di pertinenza al momento del pagato	Variazione decrementativa	€ 13.554,91	BI6	BI2
1.2.1.1.28/2011	€ 139,10	Attività di educazione ambientale nel parco importo rettificato per economia - Minusvalenza	Variazione decrementativa	€ 139,10	BI6	minusvalenza
1.2.1.1.31/2008	€ 57.722,60	progetto centro visita "il castagno" di cui pagati € 0 e € 57.722,60 rimangono in immobilizzazioni in corso in quanto nulla è stato pagato	nessuna variazione	€ -	BI6	BI8
1.2.1.1.31/2008	€ 47.254,66	centro visita Apella "montagne verdi" di cui nulla pagato confluìranno nel conto BI8 al momento del pagamento, attualmente rimangono € 47.254,66 al conto BI6	nessuna variazione	€ -	BI6	BI8
1.2.1.1.33/2009	€ 3.258,84	contributo per realizzazione porte di accesso del parco a destinazione vincolata da neutralizzare al momento del pagamento al conto B01F dello S.P., pagati nel 2012 per € 0, che vanno a neutralizzare il conto B01F ed il rimanente € 3.258,84 resta in immobilizzazione in corso	nessuna variazione	€ -	BI6	B01F del passivo dello S.P.



1.2.1.1.34/2011	€ 66.540,27	progetto atelier dell'acqua e dell'energia di Ligonchio per un totale di € 67.836,50 di cui pagati nel 2012 e girati al conto di pertinenza BI2 per € 66.540,27, il resto per € 1.296,23 rettificato per economie	Variazione decrementativa	€ 66.540,27	BI6	BI2
1.2.1.1.34/2011	€ 1.269,23	progetto atelier dell'acqua e dell'energia di Ligonchio di cui rettificati per economia € 1.296,23 Minusvalenza	Variazione decrementativa	€ 1.296,23	BI6	minusvalenza
1.2.1.1.36/2008	€ 1.500,00	progetto valorizzazione turismo equestre di cui pagato € 1.500,00 confluito nel conto BI2	Variazione decrementativa	€ 1.500,00	BI6	BI2
1.2.1.1.36/2008	€ 430,26	progetto valorizzazione turismo equestre rettifica per economia - minusvalenza	Variazione decrementativa	€ 430,26	BI6	minusvalenza
1.2.1.1.38/2009	€ 223.834,74	progetto per la biodiversità e sviluppo socio-economico compatibile di cui pagato nel 2012 per € 107.116,25 confluiti nel conto di pertinenza BI8 e il resto per € 116.718,49 rimasti in immobilizzazioni in corso nel conto BI6	Variazione decrementativa	€ 107.116,25	BI6	BI8
1.2.1.1.39/2009	€ 575,00	PSR regione E.R. asse 2 mis. 226/227 forestazione quota a carico ente di cui pagati € 575,00 da girare al conto BI8	Variazione decrementativa	€ 575,00	BI6	BI8
1.2.1.1.41/2009	€ 199.133,34	contributo por fesr azione 4.1.1.1 "porte del Parco" a destinazione vincolata da neutralizzare per il totale del pagato nel 2012 per € 139.904,83 e per € 298,18 per rettifica residui, al conto B01E dello S.P. e rimasti per la differenza di € 58.935,23 in immobilizzazioni in corso	Variazione decrementativa	€ 140.198,01	BI6	B01E del passivo dello S.P.
1.2.1.1.42/2010	€ 88.227,79	progetto Life Plus 08-gipsium, finanziato completamente con contributi a specifica destinazione da neutralizzare al momento del pagamento al conto B01G, contributi in c/capitale pagati nel 2012 per € 35.044,37, rimasta differenza di € 53.123,42 nel conto BI6	Variazione decrementativa	€ 35.044,37	BI6	B01G del passivo dello S.P.
1.2.1.1.43/2011	€ 32.615,38	Progetto di sistema "Alta via dei parchi" finanziato completamente con contributi a specifica destinazione da neutralizzare per il pagato nel 2012 € 112.766,62 nel conto B01L ed i resto per € 32.615,38 rimangono immobilizzazioni in corso	Variazione decrementativa	€ 112.766,62	BI6	B01L del passivo dello S.P.



1.2.1.1.43/2010	€ 118.184,25	progetto di sistemazione "Alta via dei parchi" finanziato con contributi a specifica destinazione al netto del pagato nel 2012 per € 102.003,83, è € 0,02 rettificati da economie neutralizzare al conto B01H del passivo dello S.P. il resto per € 16.180,40 rimasti nel conto BI6	Variazione decrementativa	€ 102.003,85	BI6	B01H del passivo dello S.P.
1.2.1.1.43/2010	€ 62.841,00	progetto sistemazione "Alta via dei parchi" finanziato con fondi dell'ente da girare al conto di pertinenza BI8 al momento del pagamento nulla è stato pagato nel 2012, quindi rimane per l'importo complessivo di € 62.481,00 nel conto BI6	nessuna variazione	€ -	BI6	BI8
1.2.1.1.44/2010	€ 82.300,00	cofinanziamento progetti su strutture non di proprietà di cui pagato nel 2012 per € 4.507,25 da girare al conto di pertinenza BI8 il resto per € 77.792,75 rimasti nel conto BI6	Variazione decrementativa	€ 4.507,25	BI6	BI8
1.2.1.1.44/2011	€ 94.900,00	Cofinanziamento progetto su struttura non di proprietà dell'ente da girare al conto di pertinenza BI8 al momento del pagato rettificato per minusvalenza € 78.400,00	Variazione decrementativa	€ 78.400,00	BI6	minusvalenza
1.2.1.1.45/2010	€ 60.000,00	por fesr toscana linea 2.2 - ristrutturazione sede dell'ente finanziato con fondi dell'ente da girare al momento del pagamento al conto di pertinenza BI8 di cui nulla pagato nel 2012 rimangono tutti nel conto BI6	Variazione decrementativa	€ -	BI6	BI8
1.2.1.1.45/2010	€ 231.996,41	por fesr toscana linea 2.2 - ristrutturazione sede dell'ente finanziato con fondi dell'ente finanziato con contributi a specifica destinazione di cui pagati nel 2012 per € 94.448,95 neutralizzati al conto B01I del passivo dello S.P., il resto per € 139.517,46 rimasti nel conto BI6	Variazione decrementativa	€ 92.448,95	BI6	B01I del passivo dello S.P.
1.2.1.1.46/2011	€ 50.000,00	Progetto ufficio IAT in località Rometta finanziato con contr. a specifica destinazione di cui pagati nel 2012 per € 50.000,00 da neutralizzare al conto B01M dello S.P.	Variazione decrementativa	€ 50.000,00	BI6	B01M del passivo dello S.P.
1.2.1.1.47/2011	€ 8.048,46	PSR 2007/2013 asse 3 mis.323 – sotto asse 2 – "realizzazione delle misure specifiche di conservazione e dei piani di gestione dei siti di Natura 2000 finanziate con contr. A specifica destinazione di cui pagato nel 2012 € 13.066,73 che confluiscono nel conto B01N e da pagare € 8.048,46 rimangono nel conto BI6	Variazione decrementativa	€ 13.066,73	BI6	B01N del passivo dello S.P.
1.2.1.1.48/2011	€ 142.270,00	progetto Bike-Sharing finanziato con contributi a specifica destinazione di cui pagato nel	Variazione decrementativa	€ 142.270,00	BI6	B01P del passivo dello S.P.





		2012 per € 142.270,00 che vanno neutralizzati nel conto B01P					
1.2.1.1.48/2012	€	-	progetto Bike-Sharing finanziato completamente con contributi a specifica destinazione e decurtato dell'importo complessivo del pagato che va a neutralizzare il conto dello S.P: B01Q	variazione decrementativa	€ 163.072,00	BI6	B01Q del passivo dello S.P.
1.2.1.1.51/2012	€	498.065,17	PSR 2007/2013 mis. 227 sostegno agli investimenti forestali non produttivi finanziati per lo stesso importo con contributi a specifica destinazione e decurtati dell'importo pagato in competenza per € 397.676,83 che va a decurtare il conto nello S.P: B01C per lo stesso importo, il rimanente nel conto BI6 fino al pagamento per € 498.065,17	Variazione decrementativa	€ 397.676,83	BI6	B01C del passivo dello S.P.
1.2.1.1.52/2012	€	-	Reg.CE 1698/05 -PSR 2007/2012 mis. 216 azione 1 (sentieri, piazzole e cartelloni), diminuito del pagato per € 162.085,00 che neutralizza il costo nel conto dello S.P. B01D	Variazione decrementativa	€ 162.085,00	BI6	B01D del passivo dello S.P.
1.2.1.2.07/2009	€	42.169,00	impianto fotovoltaico finanziato completamente con contributi a specifica destinazione da neutralizzare al momento del pagamento al conto B01B contributi in c/capitale di cui pagati nel 2012 per € 42.169,00	Variazione decrementativa	€ 42.169,00	BI6	B01B del passivo dello S.P.
TOTALE VARIAZIONE INCREMENTATIVA NELL'ANNO 2012					€ 1.332.636,39		
TOTALE DECREMENTI NELL'ANNO 2012					€ 1.730.720,88		
RIPRESA VALORE NETTO INIZIO ANNO					€ 1.761.312,39		
TOTALE CESPITE AL 31/12/2012					€ 1.363.227,90		

L'importo delle IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI non è soggetto ad ammortamenti e le variazioni intervenute sono sintetizzate come segue:

Descrizione contoBI6	Valore al 31/12/2011	Importi decurtati nel 2012	Importi in aumento per nuovi impegni nel 2012	Valore al 31/12/2012
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 1.761.312,39	€ 1.730.720,88	€ 1.332.636,39	€ 1.363.227,90
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.761.312,39</b>	<b>€ 1.730.720,88</b>	<b>€ 1.332.636,39</b>	<b>€ 1.363.227,90</b>

Immobilizzazioni in corso	saldi
Valore al 31/12/2011	€ 1.761.312,39
Incrementi	€ 1.332.636,39
Decrementi	€ 1.730.720,88
Valori di bilancio al 31/12/2012	€ 1.363.227,90

Il valore al 31/12/2012 risulta essere pari ad € 1.363.227,90 (arrotondato ad € 1.363.228,00)



**BI 8** Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi. Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2012, l'importo di € 631.710,04 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011 è stato incrementato dalle movimentazioni di seguito riportate:

- gli impegni assunti nell'esercizio 2012 e pagati nel 2012 pari a € 126.229,06;
- gli impegni nell'anno 2010 pari ad € 4.507,25 che risultavano iscritti alla voce BI6 "IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI" dell'anno 2008 pagati nel 2012;
- gli impegni nell'anno 2009 pari ad € 107.691,25 che risultavano iscritti alla voce BI6 "IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI" dell'anno 2009 pagati nel 2012 come meglio precisato nella seguente tabella:

<b>B18 MANUTENZIONE STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI</b>				
<b>VALORE AL 31/12/2011 - Valore all'inizio dell'esercizio</b>				<b>€ 631.710,04</b>
<b>intervento</b>	<b>importo parziale</b>	<b>oggetto</b>		
1.2.1.1.52/2012	€ 111.229,06	Reg.Ce1698/05 PSR 2007/2012 mis. 216 asse 1 sentieri, piazzole e cartellonistica	variazione incrementativa	€ 111.229,06
1.2.1.1.44/2012	€ 15.000,00	Cofinanziamento mis. 323 - recupero castello di Terrarossa	variazione incrementativa	€ 15.000,00
1.2.1.1.44/2010	€ 4.507,25	interventi per tutela e valorizzazione degli habitat	variazione incrementativa	€ 4.507,25
1.2.1.1.38/2009	€ 107.116,25	progetto porte nel parco	variazione incrementativa	€ 107.116,25
1.2.1.1.39/2009	€ 575,00	PRS 2007/2013 asse 2 mis.226/227	variazione incrementativa	€ 575,00
<b>TOTALE VARIAZIONE INCREMENTATIVA DELL'ANNO AL LORDO DEGLI AMMORTAMENTI</b>				<b>€ 238.427,56</b>
<b>TOTALE AMMORTAMENTO SUL PAGATO NEL 2012</b>				<b>€ 47.685,52</b>
<b>TOTALE AMMORTAMENTO SU BENI PAGATI NEGLI ANNI PRECEDENTI</b>				<b>€ 192.205,79</b>
<b>RIPRESA VALORE INIZIO ANNO</b>				<b>€ 631.710,04</b>
<b>TOTALE CESPITI AL NETTO DELL'AMMORTAMENTO AL 31/12/2012</b>				<b>€ 630.246,29</b>

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2012 come specificato nella sottostante tabella:

<b>OGGETTO DEL PROGETTO</b>	<b>SOMMA IMPEGNATA</b>	<b>PAGAMENTI</b>		<b>AMMORTAMENTI 20%</b>						<b>IMPORTO PAGATO AL NETTO DELL'AMM. S.p. B))8</b>
		<b>anno</b>	<b>importi</b>	<b>Quota anno 2007</b>	<b>Quota anno 2008</b>	<b>Quota anno 2009</b>	<b>Quota anno 2010</b>	<b>Quota anno 2011</b>	<b>Quota anno 2012</b>	
progetto foresteria località Orecchiella	€ 5.023,91	2007	€ 5.023,91	€ 1.004,79	€ 1.004,79	€ 1.004,79	€ 1.004,79	€ 1.004,79	-	-
integrazione e progetto foresteria località Orecchiella	€ 80.000,00	2007	€ 80.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00	-	-
integrazione e progetto foresteria località Orecchiella	€ 55.000,00	2007	€ 22.000,00	€ 4.400,00	€ 4.400,00	€ 4.400,00	€ 4.400,00	€ 4.400,00	-	-
Completamento grande ippovia	€ 4.000,00	2007	€ 800,00	€ 160,00	€ 160,00	€ 160,00	€ 160,00	€ 160,00	-	-



Lavori di ristruttur. sugli immobili di centri visita	€ 65.000,00	2007	€ 65.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	-	-
Manutenzione e lavori centro visita il castagno	€ 68.515,94	2009	€ 68.515,94			€ 13.703,19	€ 13.703,19	€ 13.703,19	€ 13.703,19	€ 13.703,18
Ristrutt. Sede cta di Ligonchio	€ 80.000,00	2009	€ 80.000,00			€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
Manutenzione e lavori centro visita il castagno	€ 5.761,46	2010	€ 5.761,46				€ 1.152,29	€ 1.152,29	€ 1.152,29	€ 2.304,59
lavori nel centro visita di Apella	€ 102.666,85	2010	€ 102.666,85				€ 20.533,37	€ 20.533,37	€ 20.533,37	€ 41.066,74
progetto Porte del Parco	€ 186.470,00	2010	€ 186.470,00				€ 37.294,00	€ 37.294,00	€ 37.294,00	€ 74.588,00
lavori di forestazione su beni demaniali	€ 37.393,34	2010	€ 37.393,34				€ 7.478,67	€ 7.478,67	€ 7.478,67	€ 14.957,33
lavori di recupero nel centro di Cecciola e nel mulino di Cerreto Alpi	€ 26.240,45	2010	€ 26.240,45				€ 5.248,09	€ 5.248,09	€ 5.248,09	€ 10.496,18
lavori su strutture non di proprietà dell'ente	€ 30.000,00	2010	€ 30.000,00				€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 12.000,00
lavori nel centro visita di Apella	€ 21.378,49	2011	€ 21.378,49					€ 4.275,70	€ 4.275,70	€ 12.827,09
progetto Porte del Parco	€ 95.165,26	2011	€ 95.165,26					€ 19.033,06	€ 19.033,06	€ 57.099,14
lavori di recupero nel centro di Cecciola e nel mulino di Cerreto Alpi	€ 149.828,13	2011	€ 149.828,13					€ 29.965,62	€ 29.965,62	€ 89.896,89
lavori su strutture non di proprietà dell'ente	€ 157.609,00	2011	€ 157.609,00					€ 31.521,80	€ 31.521,80	€ 94.565,40
interventi per tutela e valorizzazione degli habitat	€ 4.507,25	2012	€ 4.507,25						€ 901,45	€ 3.605,80
porte del Parco	€ 107.116,25	2012	€ 107.116,25						€ 21.423,25	€ 85.693,00
p.s.c. 2007/2013 asse 2 mis. 226/227	€ 575,00	2012	€ 575,00						€ 115,00	€ 460,00
cofinanziamento mis. 323 recupero castello di Terrarossa	€ 15.000,00	2012	€ 15.000,00						€ 3.000,00	€ 12.000,00
REG. Ce 1698/06 - psr 2007/2012 mis. 216 a.1 (sentieri, piazzole e cartelloni)	€ 111.229,06	2012	€ 111.229,06						€ 22.245,82	€ 88.983,24
<b>TOTALI</b>			<b>€ 1.372.280,39</b>	<b>€ 34.564,79</b>	<b>€ 34.564,79</b>	<b>€ 64.267,98</b>	<b>€ 141.974,40</b>	<b>€ 226.770,58</b>	<b>€ 239.891,31</b>	<b>€ 630.246,29</b>

Totale ammortamento 2012 € 239.891,31

Descrizione BI8	Codifica 2011	Pagamenti 2012	Valore al 31/12/2011	Ammortamento esercizio 2012	Valore al 31/12/2012
Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	BI8		€ 631.710,04	€ 192.205,79	€ 439.504,25
	BI6	€ 238.427,56	€ -	€ 47.685,52	€ 190.742,04
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 238.427,56</b>	<b>€ 631.710,04</b>	<b>€ 239.891,31</b>	<b>€ 630.246,29</b>

Il valore al 31/12/2012 risulta essere pari ad € 630.246,29 al netto degli ammortamenti (arrotondato ad € 630.246,00)

## 2. Immobilizzazioni Materiali



Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte nello Stato Patrimoniale al costo di acquisto o al valore di acquisizione, corrispondono al dato risultante dall'inventario e risultano esposte al netto degli ammortamenti.

I beni acquisiti con contributi statali in conto impianti non risultano contabilizzati nell'attivo dello Stato Patrimoniale in quanto è stato applicato il criterio della "rappresentazione netta".

- Le quote di ammortamento relative all'anno in corso trovano riscontro nel conto economico e sono calcolate secondo le percentuali d'ammortamento previste dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 22/04/2004 pubblicato sul supplemento ordinario n. 85 della Gazzetta Ufficiale del 07/05/2004 n. 10.
  - Fabbricati 2%;
  - Mobili d'ufficio 10%;
  - Pc e stampanti hardware 25%;
  - Attrezzature 20%;
  - Automezzi 20%;
  - Automezzi uso specifico 10%;
  - Allestimenti culturali e per infrastrutture 10%;
  - Libri e volumi 100%.

**BII 4 Automezzi e motomezzi.** Tale voce comprende:

- il valore al 31.12.2010 dei beni acquisiti negli anni precedenti e regolarmente inventariati per un totale complessivo di € 0,00 al netto del fondo d'ammortamento;
- non sono stati forniti automezzi ne acquistati nel corso del 2012.

Gli importi suesposti sono stati decurtati delle quote di ammortamento dell'esercizio 2012 come specificato nella sottostante tabella per un totale complessivo di € 0:

Descrizione BII4	Codifica 2011	Impegni 2012	Valore al 31/12/2011	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2012
Automezzi e motomezzi	BII4		€ 14.514,20	€ 14.514,20	€ -
	TOTALE	€ -	€ 14.514,20	€ 14.514,20	€ -

Il valore al 31/12/2012 risulta essere pari a € 0,00 (arrotondato a € 0,00)

**BII 5 Immobilizzazioni in corso e acconti.** Nella fase di elaborazione del rendiconto generale 2012 l'importo di € 51.859,16 risultante alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011 ha subito le seguenti modifiche:

- è stato incrementato dell'importo di € 15.126,93, impegni di competenza 2012 per i quali non è stata conclusa la fase del pagamento;



- è stato decurtato dell'importo di € 43.238,65 dovuto a residui insussistenti eliminati che vanno a diminuire il patrimonio dell'ente quindi confluiranno nel C.E. alla voce E21 come minusvalenze;
- è stato decrementato dell'importo di € 8.620,04 dovuti ad impegni residui per i quali si è conclusa la fase del pagamento.

BII 5 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI					
VALORE AL 01/01/2012 (valore all'inizio dell'esercizio)				€	51.859,16
INTERVENTO	IMPORTO INIZIALE	OGGETTO			
1.2.1.2.02/2012	€ 9.309,86	allestimento sede operativa di Ligonchio, nulla pagato, quindi confluiranno nel conto di pertinenza BII7 al momento del pagamento	Variazione incrementativa	€ 9.309,86	BII7
1.2.1.2.03/2012	€ 5.817,07	acquisto pc e licenze per programmi di cui nulla pagato e confluiranno nel conto BII7 al momento del pagamento	Variazione incrementativa	€ 5.817,07	BII7
1.2.1.1.05/2009	€ 109,89	Fornitura tabelle stradali, eliminati € 109,89 dalla contabilità per economie nel 2012	Variazione decrementativa	€ 109,89	minusvalenza
1.2.1.1.05/2011	€ 3.054,06	Acquisto tabelle perimetrali e pannelli illustrativi di cui pagato per € 3.054,04 nell'anno 2012, confluiti al conto di pertinenza BII7	Variazione decrementativa	€ 3.054,04	BII7
1.2.1.1.05/2011	€ 1.945,96	Acquisto tabelle perimetrali e pannelli illustrativi eliminati dalla contabilità per economia di spesa nel 2012	Variazione decrementativa	€ 1.945,96	minusvalenza
1.2.1.1.31/2011	€ 5.566,00	Acquisto fotocopiatore multifunzione di cui nulla pagato e confluiranno al conto di pertinenza BII7 al momento del pagato, nel 2012 è stato tutto pagato confluendo nel conto BII7	Variazione decrementativa	€ 5.566,00	BII7
1.2.1.2.03/2009	€ 40.582,80	Impianto tecnologico a servizio della rete di telefonia cellulare in Sassalbo, nulla è stato pagato nel 2011, è stato rettificato nel 2012 per economie - minusvalenza	Variazione decrementativa	€ 40.582,80	minusvalenza
1.2.1.2.03/2009	€ 600,00	Acquisto p.c., non pagato nel 2011, è stato rettificato nell'anno 2012 per economie - minusvalenza	Variazione decrementativa	€ 600,00	minusvalenza
TOTALE VARIAZIONI INCREMENTATIVE DELL'ANNO				€	15.126,93
TOTALE VARIAZIONE DECREMENTATIVA DELL'ANNO				€	51.858,69
RIPRESA VALORE INIZIO ANNO				€	51.859,16
TOTALE CESPITI AL 31/12/2012				€	15.127,40

Descrizione BII5	Valore al 2011	Importi decurtati nel 2012	Importi in aumento per impegni nel 2012	Valore al 31/12/2012
------------------	----------------	----------------------------	---	----------------------



immobilizzazioni in corso e acconti	€	51.859,16	€	51.858,69	€	15.126,93	€	15.127,40
	BII5							
	€	51.859,16	€	51.858,69	€	15.126,93	€	15.127,40

L'importo delle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti non è soggetto ad ammortamenti e al 31/12/2012 risulta essere pari ad € 15.127,40 (arrotondato ad € 15.127,00)

**BII 7 Altri beni.** Tale voce comprende:

- il valore al 31.12.2011 dei beni acquistati negli anni precedenti per € 132.417,89 al netto dell'ammortamento ;
- I beni acquistati e pagati nell'esercizio 2012 per € 12.141,14 di cui come meglio illustrato nel prospetto seguente;
- La fornitura di attrezzature varie donate dal Ministero dell'ambiente per un totale di € 0. Il relativo importo avrebbe trovato corrispondenza tra i proventi straordinari del Conto economico alla voce E 20.
- I beni impegnati nel 2011 ma pagati nel 2012 che transitavano nel conto BII 5 Immobilizzazioni in corso e acconti per un totale di € 8.620,04.

Descrizione BII7	Codifica 2012	Impegni pagati 2012	Valore al 31/12/2011	Ammortam. Esercizio 2012	Valore al 31/12/2012
Altri beni	BII7		€ 132.417,89	€ 36.274,55	€ 96.143,34
		€ 20.761,18		€ 2.988,51	€ 17.772,67
	Cessione gratuita di attrez. X C.T.A.		€ -	€ -	€ -
TOTALE		€ 20.761,18	€ 132.417,89	€ 39.263,06	€ 113.916,01

Il valore al 31/12/2012 risulta essere pari ad € 113.916,01 al netto degli ammortamenti (arrotondato ad € 113.916,00)

Per meglio precisare si riportano i prospetti relativi agli acquisti dei beni nei vari anni divisi per categorie.

**AMMORTAMENTO DEI BENI MOBILI DI PROPRIETA' DELL'ENTE PARCO AL 31/12/2012**

Ammortamento mobili, arredi, macchine d'ufficio, ecc., hardware e software, automezzi, attrezzature Decreto Ministeriale 31.12.1988 e Decreto Ministeriale 7.11.1992 applicato fino ai beni acquistati nel 2007. Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 22/04/2004 pubblicato nel supplemento ordinario n. 85 della Gazzetta Ufficiale del 07/05/2004 n. 106. Dal 2008 si



applicano le aliquote di cui al: Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 22/04/2004 pubblicato nel supplemento ordinario n. 85 della Gazzetta Ufficiale del 07/05/2004 n. 106.

### Acquisto beni inventariati nell'anno 2003: COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI

### Acquisto beni inventariati nell'anno 2004: (VALORI ESPRESSI IN EURO)

Beni mobili	Consistenza anno 2004	Quota anno 2004	Quota anno 2005	Quota anno 2006	Quota anno 2007	Quota anno 2008	Quota anno 2009	Quota anno 2010	Quota anno 2011	Quota anno 2012	Valore al netto degli ammort. al 31.12.12
Mobili arredi, macchine d'ufficio, ecc. - Ammortamento 12% anno 2004	2.238,15	268,57	268,57	268,57	268,57	268,57	268,57	268,57	268,57	89,59	0,00
Macchine elettroniche e Hardware Ammortamento 20% anno 2004	33.814,59	6.762,91	6.762,91	6.762,91	6.762,91	6.762,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>36.052,74</b>	<b>7.031,48</b>	<b>7.031,48</b>	<b>7.031,48</b>	<b>7.031,48</b>	<b>7.031,52</b>	<b>268,57</b>	<b>268,57</b>	<b>268,57</b>	<b>89,59</b>	<b>0,00</b>

### Acquisto beni inventariati nell'anno 2005: COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI

### Acquisto beni inventariati nell'anno 2006: (VALORI ESPRESSI IN EURO)

Beni mobili	Consistenza anno 2006	Quota anno 2006	Quota anno 2007	Quota anno 2008	Quota anno 2009	Quota anno 2010	Quota anno 2011	Quota anno 2012	Valore al netto degli ammort. al 31.12.12
Mobili arredi, macchine d'ufficio, ecc. - Ammortamento 12% Acquistati nell'anno 2006	1.644,60	197,35	197,35	197,35	197,35	197,35	197,35	197,35	263,15
Hardware Ammortamento 20% Acquistati nell'anno 2006	1.082,00	216,4	216,4	216,4	216,4	216,4	0,00	0,00	0,00
Strumenti tecnici e attrezzature in genere Ammortamento 20% Acquistati nell'anno 2006	1.052,00	210,4	210,4	210,4	210,4	210,4	0,00	0,00	0,00



Strumenti tecnici e attrezzature in genere Ammortamento 20% Donati all'Ente nell'anno 2006	2.674,10	534,82	534,82	534,82	534,82	534,82	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Automezzi Ammortamento 25% Donati all'Ente nell'anno 2006 ( B II 4 )	127.876,80	31.969,20	31.969,20	31.969,20	31.969,20	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>134.329,50</b>	<b>33.128,17</b>	<b>33.128,17</b>	<b>33.128,17</b>	<b>33.128,17</b>	<b>1.158,97</b>	<b>197,35</b>	<b>197,35</b>	<b>263,15</b>

**Acquisto beni e beni donati inventariati nell'anno 2007: (VALORI ESPRESSI IN EURO)**

Beni mobili	Consistenza anno 2007	Quota anno 2007	Quota anno 2008	Quota anno 2009	Quota anno 2010	Quota anno 2011	Quota anno 2012	Valore al netto degli ammortamenti al 31.12.12
Hardware Ammortamento 20% Acquistati nell'anno 2007	4.744,80	948,96	948,96	948,96	948,96	948,96	<b>0,00</b>	0,00
Strumenti tecnici e attrezzature in genere Ammortamento 20% Donati all'Ente nell'anno 2007	17.138,41	3.427,68	3.427,68	3.427,68	3.427,68	3.427,69	<b>0,00</b>	0,00
Automezzi Ammortamento 25% Donati all'Ente nell'anno 2007 ( B II 4 )	20.505,60	5.126,40	5.126,40	5.126,40	5.126,40	0,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>42.388,81</b>	<b>9.503,04</b>	<b>9.503,04</b>	<b>9.503,04</b>	<b>9.503,04</b>	<b>4376,65</b>	<b>0,00</b>	0,00

**Acquisto beni e beni donati inventariati nell'anno 2008 sui quali si applicano le aliquote aggiornate: (VALORI ESPRESSI IN EURO)**

Beni mobili	Consistenz a anno 2008	Quota anno 2008	Quota anno 2009	Quota anno 2010	Quota anno 2011	Quota anno 2012	Valore al netto degli ammortamenti al 31.12.12
Acquisto Server da Bagnoli Lanfranco con fattura n. 1194 del 30/11/2007 - mandato n. 2008/9 del 15/01/2008 capitolo 1.2.1.1.26 - Ammortamento del 25%	10.920,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00	<b>0,00</b>	0,00
Acquisto computer da Bagnoli Lanfranco con fattura n. 1222 del 17/12/2007 mandato n. 2008/10 capitolo 1.2.1.1.26 - Ammortamento del 25%	3.848,40	962,1	962,1	962,1	962,1	<b>0,00</b>	0,00