



Ente Parco Nazionale dell'Aspromonte



4 NOTA INTEGRATIVA

Il Responsabile
del Servizio Finanziario ed Economato
(Dott.ssa Cuzzola Federica)

Federica Cuzzola

Il Direttore
(arch. Tommaso Tedesco)

Tedesco



Tommaso Tedesco

ENTE PARCO NAZIONALE DELL'ASPRMONTE
Via Aurora – 89050 Gambarie di S. Stefano in Aspromonte

NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa, così come previsto dal DPR 97/2003 è un documento illustrativo di natura tecnico- contabile, riguardante l'andamento della gestione dell'ente e completa il rendiconto generale dell'anno 2013. In particolare vengono esaminate le voci del conto del bilancio, dello stato patrimoniale e del conto economico, viene altresì fatta un'analisi del risultato di amministrazione e se ne mette in evidenza la composizione.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

Il Conto del bilancio, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite distinte per titoli, categorie e capitoli, relativamente alla gestione in conto competenza e quella in conto residui.

Il rendiconto in esame si sviluppa su un ammontare di risorse iniziali (che pareggiano con le rispettive uscite) pari ad € 7.094.038,38. comprensive di € 3.444.360,86 quale quota di avanzo di amministrazione presunto. Le previsioni definitive si sono infatti assestate, a seguito di variazioni di storni e di maggiori entrate effettuate con determina n°156 del 11/06/2013 e con decreti del Presidente n°05 del 05/09/2013, n°07 del 28/10/2013 e n°11 del 22/11/2013 ad € 8.724.814,12 (comprensive di partite di giro ed avanzo di amministrazione).

Il Rendiconto finanziario gestionale presenta i seguenti risultati

ENTRATE	GESTIONE COMPETENZA				GESTIONE RESIDUI			
	Previsioni assestate	Accertate	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Residui iniziali	Riscossi	Eliminati	Rimasti da riscuotere
Tit. I Entrate correnti	€ 3.293.677,52	€ 2.592.636,37	€ 2.591.901,06	€ 735,31	€ 770.911,13	€ 108.542,48	€ 342.368,66	€ 320.000,19
Tit. II Entrate in conto capitale	€ 1.517.802,15	€ 1.517.221,15	€ 146.445,41	€ 1.370.775,74	€ 48.954,92	€ 2.220,00	€ 590,00	€ 46.144,92
Tit. IV Partite di giro	€ 353.000,00	€ 204.365,09	€ 204.365,09	€ 0,00	€ 2.400,00	€ 0,00	€ 2.400,00	€ 0,00
Avanzo di amministrazione	€ 3.560.334,45							
TOTALE	€ 8.724.814,12	€ 4.314.222,61	€ 2.942.711,56	€ 1.371.511,05	€ 822.266,25	€ 110.762,48	€ 345.358,66	€ 366.145,11

1

[Handwritten signature]



USCITE	GESTIONE COMPETENZA				GESTIONE RESIDUI			
	Previsioni definitive	Impegnate	Pagati	Rimasti da pagare	Residui iniziali	Pagati	Eliminati	Rimasti da pagare
Tit. I Spese di parte corrente	€ 3.558.080,69	€ 2.757.915,43	€ 1.681.542,84	€ 1.076.372,59	€ 2.333.255,55	€ 999.414,54	€ 271.709,92	€ 1.062.131,09
Tit. II Spese in Conto Capitale	€ 4.813.733,43	€ 1.169.390,29	€ 119.494,82	€ 1.049.895,47	€ 2.308.006,22	€ 122.464,75	€ 472.638,50	€ 1.712.902,97
Tit. IV Partite di giro	€ 353.000,00	€ 204.365,09	€ 204.365,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 8.724.814,12	€ 4.131.670,81	€ 2.005.402,75	€ 2.126.268,06	€ 4.641.261,77	€ 1.121.879,29	€ 744.348,42	€ 2.775.034,06

ENTRATE

Per come si evince dal prospetto suddetto per quanto riguarda le entrate, rispetto ad una previsione definitiva di € 5.164.479,67 (al netto dell'avanzo di amministrazione e comprese le partite di giro di € 353.000,00) sono stati registrati accertamenti per complessivi € 4.314.222,61 (pari al 84%) di cui incassati € 2.942.711,56 (68% rispetto all'accertato) mentre sono rimasti da riscuotere € 1.371.511,05.

Entrate correnti

Le "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" accertate ammontano a € 2.574.398,53 che si sono rilevate minori rispetto alla previsione definitiva di € 3.238.577,52 per via di minori trasferimenti effettuati.

Le "Altre entrate" risultano accertate per € 18.237,84 pari al 33% della previsione di € 55.100,00.

Il totale delle Entrate correnti accertate ammonta a complessivi € 2.592.636,37.

Le "Entrate in conto capitale" accertate ammontano ad € 1.517.221,15 pari al 99% delle previsioni definitive che ammontano ad € 1.517.802,15.

G. B. m. L. Tedè



USCITE

Per quanto riguarda invece le uscite, rispetto ad una previsione definitiva di € 8.724.814,12 (comprese le partite di giro di € 353.000,00) si sono registrati impegni per complessivi € 4.131.670,81 (pari al 47%) di cui pagati € 2.005.402,75 (pari al 49% dell'impegnato) ed € 2.126.268,06 rimasti da pagare al 31/12/2013

Uscite Correnti

- *Uscite per gli organi dell'Ente:*

Il totale impegnato ammonta ad € 54.023,23 in lieve aumento rispetto all'impegnato del 2012 pari a € 46.787,77.

- *Oneri per il personale in attività di servizio*

Il totale impegnato è stato pari ad € 917.855,85, in aumento rispetto al totale impegnato nel 2012 pari a € 864.618,51

- *Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi*

Il totale impegnato è stato pari ad € 566.011,22 in diminuzione rispetto al totale impegnato nel 2011 pari a € 613.385,24 .

Su una previsione di spesa complessiva per le tre categorie (uscite per organi dell'ente - oneri per il personale - uscite per l'acquisto di beni di servizio), di € 1.844.039,45 sono state impegnate somme per € 1.537.890,30 pari al 83% delle previsioni.

- *Uscite per prestazioni istituzionali:*

Il totale impegnato risulta pari ad € 835.145,16

- *Oneri finanziari*

Il totale impegnato nel 2013 è stato pari ad € 6.522,09

- *Oneri tributari*

Il totale impegnato è stato pari ad € 70.712,83 la cui voce più significativa è rappresentata dall'IRAP.

- *Uscite non classificabili in altre voci*

Il totale impegnato è stato pari ad € 307.645,05 detto importo si riferisce agli accantonamenti per i successivi versamenti al bilancio dello Stato a seguito dell'art. 61 del D.L. 112/2008, dell'art.6 D.L. 78 /2010 ed alle spese per liti arbitraggi, indennizzi ed accessori.

Il Totale delle Uscite correnti impegnato è stato, complessivamente di € 2.757.915,43 pari cioè al 56% della previsione definitiva di € 3.558.080,69

3



Uscite in Conto Capitale

Nelle uscite per conto capitale si registra una previsione definitiva di € 4.813.733,43 e si riscontrano impegni complessivi per € 1.169.390,29 nei capitoli sotto indicati

- 11030 denominato "Manutenzione straordinaria e relativi impianti"
€ 27.594,30 – **Manutenzione straordinaria su immobili di proprietà ed in utilizzo**
- 11040 denominato "Spese per progettazione e studi di fattibilità concorsi di progettazioni e concorsi di idee"
€ 19.904,40 - **Progettazione Piazzale e studi Geoportale**
- 11050 denominato "Ricostruzioni ripristino e trasformazioni di immobili e relativi impianti CTA del CFS"
€ 1.335,17 – **Manutenzione straordinaria sede CTA del CFS**
- 11220 denominato "Realizzazione centri visita e punti base"
€ 21.721,77 – **Lavori di realizzazione interventi c/o Centri Visita del Parco**
- 11320 denominato "Iniziative per la promozione economica e sociale"
€ 999.878,00 – **Interventi di promozione economica e sociale nei comuni del Parco**
- 12010 denominato "Acquisto in leasing ed altre forme di mobili arredi macchine d'ufficio"
€ 7.519,69 – **Acquisto n°6 pc portatili- n°1 scanner-n°1 video proiettore- n°1 televisore- n°1 stampante**
- 12040 denominato "Acquisto mobili e arredi macchine d'ufficio e automezzi per il Cta"
€ 6.280,48 – **Acquisto n° 4 Personal Computer e n°4 monitor-n°3 stampante – n°3 Fax – n° 6 lettori microchips per animali**

Il Totale delle uscite impegnate sia correnti che in conto capitale (escluse le partite di giro) ammonta per il 2013 a complessivi € 3.927.305,72 pari cioè al 47 % della previsione definitiva assestata in € 8.371.814,12 (escluse le partite di giro).



GESTIONE RESIDUI

Per quanto attiene la gestione dei residui si riporta una tabella comparativa sull'andamento degli stessi nell'ultimo triennio.

	31/12/2011 (A)	31/12/2012 (B)	31/12/2013 (C)	Differenza 2013/11 (C-A)	Differenza 2013/12 (C-B)
Residui Attivi					
Esercizi precedenti	803.827,98	748.064,87	366.145,11	- 437.682,87	- 381.919,76
Esercizi in corso	31.465,38	74.201,38	1.371.511,05	+ 1.340.045,67	+ 1.297.309,67
TOTALI	835.293,36	822.266,25	1.737.656,16	+ 902.362,80	+ 915.389,91
Residui Passivi					
Esercizi precedenti	3.869.281,37	3.376.169,38	2.775.034,06	- 1.094.247,31	- 601.135,32
Esercizi in corso	1.803.924,42	1.265.092,39	2.126.268,06	+ 322.343,64	+ 861.175,67
TOTALI	5.673.205,79	4.641.261,77	4.901.302,12	- 771.903,67	- 260.040,35

I *residui attivi* al 31/12/2013 ammontano complessivamente a € 1.737.656,16.

Il totale dei residui attivi del 2012 era di € 822.266,25 mentre i residui attivi a consuntivo 2011 ammontavano a € 835.293,36.

Si è pertanto registrato dal 2011 al 2013 un aumento di € 902.362,80 mentre dal 2012 al 2013 un aumento di € 915.389,91

I *residui passivi* al 31/12/2013 ammontano a complessivi € 4.901.302,12 mentre i residui passivi a consuntivo 2011 ammontavano ad € 5.673.205,79 ed a consuntivo 2012 ad € 4.641.261,77.

Si è pertanto registrato un decremento dal 2011 al 2013 di € 771.903,67 mentre dal 2012 al 2013 un decremento di € 260.040,35.

A completamento dell'analisi sui residui si fa presente che i residui attivi insussistenti al 31/12/2013 e quindi eliminati ammontano a € 345.358,66 mentre i residui passivi eliminati al 31/12/2013 ammontano a € 769.759,25

Il totale dei pagamenti (residui e competenza) effettuati nel 2013, è stato pari a € 3.127.282,04 con un decremento di € 236.353,88 rispetto al 2012 quanto il totale dei pagamenti è stato di € 3.363.635,92.

5




RIDUZIONI DI SPESA D.L. 78/2010 e D.L. 112/2008

In materia di riduzione e contenimento della spesa di spesa si fa presente quanto segue e si allegano i mandati sotto indicati:

- con mandato n° 338 del 28/03/2013 di € 9.763,00 si è provveduto al versamento delle somme al bilancio dello stato ai sensi dell'art.61 comma 17 del D.L. 112/2008;
- con mandato n°1034 del 15/10/2013 di € 7.607,00 si è provveduto al versamento delle somme al bilancio dello stato ai sensi dell'art.67 comma 6 del D.L. 112/2008;
- con mandato n°1033 del 15/10/2013 di € 3.964,18 si è provveduto al versamento delle somme al bilancio dello stato ai sensi dell'art.6 comma 21 del D.L. 78/2010 relative alla riduzioni del 10% sulle indennità e gettoni di presenza agli organi di amministrazione;
- con mandato n°1032 del 15/10/2013 di € 88.496,60 si è provveduto al versamento della somma al bilancio dello stato ai sensi dell'art.6 comma 21 del D.L. 78/2010 relativa alle riduzioni di spesa su alcuni capitoli.

6



Situazione Amministrativa

(previsto dall'art. 45, comma 1)

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio (01.01.2012)		€ 12.009.449,47	
	in c/competenza	€ 2.942.711,56	
Riscossioni	in c/residui	€ 110.762,48	€ 3.053.747,04
	in c/competenza	€ 2.005.402,75	
Pagamenti	in c/residui	€ 1.121.879,29	€ 3.127.282,04
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 11.935.641,47	
	degli esercizi precedenti	€ 366.145,11	
Residui attivi	dell'esercizio	€ 1.371.511,05	€ 1.737.656,16

[Handwritten signature]


 COMITATO NAZIONALE DELL'ASSEMBLEA
 GARIBOLDINA
 di
 COLLEGGIO NAZIONALE FROCI

	degli esercizi precedenti	€ 2.775.034,06	
Residui passivi	dell'esercizio	€ 2.126.268,06	€ 4.901.302,12
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio (31.12.2013)		€ 8.771.995,51
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2014 risulta così prevista:	
Parte vincolata	
al Trattamento di fine rapporto	€ 468.790,95
ai Fondi per rischi ed oneri	
al Fondo ripristino investimenti	
per i seguenti altri vincoli	€ 3.829.261,74

8



Totale parte vincolata	€ 4.298.052,69
Parte disponibile già applicata al bilancio 2014	
Spese parte corrente	
Spese in conto capitale	€ 1.271.707,26
Totale parte disponibile già applicata al bilancio 2014	€ 1.271.707,26
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2014	
Totale Risultato di amministrazione	€ 3.202.235,56

9
G. Bonifazi



STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

IL CONTO ECONOMICO

Passando all'analisi delle voci del 2013 si delinea il quadro che segue.

Il Conto Economico redatto ai sensi dell'art.46 del regolamento di contabilità, accompagnato da un quadro di riclassificazione, evidenzia un avanzo economico di € 170.957. Detto importo scaturisce dagli accertamenti e dagli impegni del conto del bilancio, dalle insussistenze e sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui e dagli elementi economici non rilevati nel rendiconto finanziario che modificano la consistenza patrimoniale.

Detto avanzo economico scaturisce dal risultato della gestione caratteristica ovvero risultato operativo negativo di € 239.516 (dato da € 232.994 + 6.522,00), al quale va aggiunto algebricamente il risultato delle partite straordinarie di € 481.186 e sottratto il totale delle imposte sostenute nell'esercizio di € 70.713,00.

A) Il valore della produzione di cui ai punti 1) e 5) di complessivi € 2.592.636 ed è dato da: € 2.473.599 di contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente, € 100.800,00 contributi regionali, € 12.768 quali recuperi e rimborsi diversi, € 3.200,00 quali fitti attivi ed € 2.269 proventi e ricavi della vendita di prodotti e il suddetto totale coincide con gli accertamenti di parte corrente del rendiconto finanziario.

B) I costi della produzione ammontano ad € 2.825.630 di cui ai punti 7) 8) 9) 10) e14) del conto economico.

Nello specifico:

- Costi per servizi per € 1.404.961,00
- Costi per il godimento beni di terzi per € 41.474,00
- Costi per il personale per € 957.072 così suddivisi: € 745.573 per salari e stipendi, € 141.687,00 per oneri sociali, € 39.217,00 per quota 2013 TFR ed altri costi € 30.595,00;
- Ammortamenti per complessivi € 105.734 si riferiscono all'accantonamento annuale delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte nel patrimonio dell'Ente;



C) Proventi e oneri finanziari per - € 6.522,00

- Corrispondono ad interessi ed altri oneri finanziari dell'esercizio 2013 per - € 6.522,00;

E) I Proventi e oneri straordinari per € 481.186,00 così suddivisi:

- *Punto 20* l'importo di € 2.419,00 è pari alla plusvalenza da alienazione di autovettura di proprietà dell'ente completamente ammortizzata ceduta nel 2013;
- *Punto 22* l'importo di € 824.126 di cui € 769.759 si riferiscono al riaccertamento dei residui passivi e trovano riscontro nel rendiconto finanziario nelle variazioni dei residui ed € 54.367 relativi ad una rettifica operata sul fondo TFR in quanto riportava degli erronei accantonamenti relativi ad annualità pregresse;
- *Punto 23* l'importo di € 345.359 si riferisce al riaccertamento dei residui attivi e trova riscontro nel rendiconto finanziario nelle variazioni dei residui.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE € 241.670 (A-B -C+E)

Imposte e tasse dell'esercizio 2013 ammontanti a complessivi € 70.713,00 relative al costo annuale dell'irap ed altri tributi.

SITUAZIONE DOPO IMPOSTE D'ESERCIZIO € 170.957,00 PARI ALL'AVANZO ECONOMICO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2013

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'

Per quanto riguarda le voci relative alle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state riportate al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le stesse hanno subito nell'esercizio delle variazioni in aumento e in diminuzione per come riportato nel prospetto come di seguito dettagliato:

<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>	2012	Incrementi	Ammortamenti	Risultanze finali
1) Costi d'impianto e di ampliamento				
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità (Strumenti di pianificazione)	11.840	30.443	10.807	31.476
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				
4) Concessione, licenze, marchi e diritti simili				
5) Avviamento				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	1.006.836	73.351	16.592	1.063.595
8) Interventi su sentieri	95.885	6.934	208	102.611
9) Sistema di biomonitoraggio				
10) Altri costi pluriennali su beni di terzi				
TOTALE	1.114.561	110.727	27.607	1.197.682

12




II. Immobilizzazioni materiali	2011	Incrementi	Ammortamenti	Risultanze finali
1) Terreni e fabbricati	985.361	1.903	26.886	960.378
2) Impianti e macchinari	57.449	33.016	28.512	61.953
3) Attrezzature industriali e commerciali		1.089	1.089	0
4) Automezzi e motomezzi	38.323		16.640	21.683
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.280.775		593.249	3.687.526
6) Diritti reali di godimento				
7) Altri beni	4.154	20.000	5.000	19.154
TOTALE	5.366.062	56.008	671.376	4.750.694

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali i valori al 31/12/2013, per come riportati nella colonna finale dei due prospetti precedenti, sono stati ottenuti, aggiungendo alla consistenza iniziale le acquisizioni effettuate nell'esercizio (si veda il pagato di parte capitale) e sottraendo poi le relative quote di ammortamento annuali e per le opere finanziate interamente con i conferimenti, avendo l'ente scelto come metodo di contabilizzazione quello del costo netto, il valore delle relative immobilizzazioni iscritte nell'attivo è stato interamente decurtato dallo stesso a fronte di una pari riduzione del conferimento nel passivo.

Nello specifico si precisa quanto segue:

IL TOTALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E' PARI AD € 5.948.376 RIPARTITE COME SEGUE:

Alla voce immobilizzazioni immateriali troviamo un totale pari ad € 1.197.682 di cui:

- Voce n.2 di cui alla tabella *Strumenti di pianificazione*, l'incremento è pari alla spesa di € 30.443, di cui € 20.243 per progettazione piazzale ANAS ed € 10.200 per studi di fattibilità relativi alla tabellazione. A fronte dell'incremento di € 10.200 per opere ultimate nel 2013, è stato rilevato per lo stesso importo il decremento nella voce ammortamenti in quanto la spesa in questione è stata finanziata con conferimenti e dal momento che l'ente ha scelto di decrementare i conferimenti ricevuti col metodo del costo netto, a fronte della diminuzione del contributo dalla voce B)1 del passivo per € 10.200, ha ridotto il valore delle immobilizzazioni realizzate con lo stesso per uguale importo. Nella voce ammortamenti la differenza pari a € 607 è relativa all'ammortamento annuale sui lavori di progettazione sul piazzale Anas.
- Voce n. 7 di cui alla tabella, *Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi*, partendo dal valore all'01/01/2013 già al netto del fondo, l'incremento di € 73.351,00 è relativo a lavori per interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi effettuati nell'anno 2013 mentre la variazione in diminuzione di € 16.592,00 è relativa alle quote di ammortamento dell'anno;
- Voce n. 8 di cui alla tabella, *Interventi su sentieri*, partendo dal valore all'01/01/2013 già al netto del fondo di € 95.885,00 è stato incrementato di € 6.934,00 per migliorie su sentieri.

Alla voce immobilizzazioni materiali troviamo un totale pari ad € 4.750.694 di cui:

- Voce n. 1 di cui alla tabella, *Terreni e fabbricati*, partendo dal valore delle all'01/01/2013 di € 985.361 già al netto del fondo, l'incremento di € 1.903 è relativo a lavori di manutenzione straordinaria effettuati su beni propri capitalizzati rispetto al valore iniziale del bene stesso ed effettuati nell'anno 2013 mentre la variazione in diminuzione di € 26.886 è relativa alle quote di ammortamento dell'anno;
- Voce n. 2 di cui alla tabella, *Impianti e macchinari*, partendo dal valore all'01/01/2013 di € 57.449 già al netto del fondo, l'incremento di € 33.016 è relativo all'acquisto di attrezzatura, macchine per ufficio e arredi, effettuati nell'anno 2013 mentre la variazione in diminuzione di € 33.512 è relativa alle quote di ammortamento dell'anno;
- Voce n.3 di cui alla tabella, *Attrezzature industriali e comm.li*, l'incremento di € 1.089,00 è pari all'acquisto di attrezzatura per la segnaletica perimetrale del Parco, il suddetto valore è stato interamente decurtato dal momento che l'ente ha scelto di decrementare i conferimenti ricevuti col metodo del costo netto e a fronte della diminuzione del contributo dalla voce B)1 del passivo per € 1.089 ha ridotto il valore delle suddette immobilizzazioni in quanto realizzate interamente col suddetto contributo per uguale importo.
- Voce n. 4 di cui alla tabella, *Automezzi e motomezzi*, partendo dal valore delle all'01/01/2013 di € 38.323 già al netto del fondo, la variazione in diminuzione di € 16.640,00 è relativa alle quote di ammortamento dell'anno;
- Voce n. 5 di cui alla tabella, *Immobilizzazioni in corso e acconti*, trattasi di opere e immobilizzazioni il cui ciclo non è concluso. In merito si precisa che il decremento di € 593.249 indicato nella tabella è relativo per € 66.299,00 all'iscrizione delle opere finite nel 2013 tra le immobilizzazioni ammortizzabili e pertanto il relativo importo ha decrementato il valore iniziale delle opere ancora in corso, per € 10.068 al pagamento di un mezzo per il servizio antincendio non di proprietà dell'ente, per € 20.000 per l'acquisto di icone per allestimento museo di Staiti e per € 496.952 per rettifiche relative ad errati riporti anni precedenti relativi non a pagamenti effettuati ma ad impegni presi, pertanto erroneamente contabilizzati nel suddetto conto;
- Voce n. 7 di cui alla tabella, *Altri beni*, partendo dal valore delle all'01/01/2013 di € 4.154,00 già al netto del fondo, la variazione in aumento di € 20.000 è relativa all'acquisto icone per allestimento museo di Staiti e la variazione in diminuzione di € 5.000,00 è relativa alle quote di ammortamento dell'anno.

Alla voce immobilizzazioni finanziarie troviamo un totale pari ad € 69.362,00 non movimentata nell'esercizio 2013 e corrispondenti a partecipazioni in altri organismi.

Residui attivi

I residui attivi che misurano i crediti dell'Ente sono diminuiti rispetto al 2013 di € 345.359 e la voce più consistente continua ad essere riferita ai crediti verso lo stato ed altri soggetti pubblici .

Disponibilità liquide

La consistenza di cassa al 31/12/2013 ammonta a € 11.935.641.

14

G. B. M. V. Tel.



PASSIVITA'

Patrimonio netto: il patrimonio netto risulta aumentato di € 170.957 per effetto dell'avanzo economico dell'esercizio 2013 ed ammonta a complessivamente ad € 12.436.667.

Contributi a destinazione vincolata voce B1 sono finanziamenti a carattere straordinario che in applicazione della Circolare Mef n. 32 del 16/10/2002, vengono iscritte tra le passività quali Contributi a destinazione vincolata e che, nonostante trattasi di immobilizzazioni, non vengono ammortizzate.

Da un valore all'01.01.2013 di € 2.000.283,00 le stesse al 31.12.13 ammontano complessivamente ad € 1.978.926.

Nel corso del 2013 infatti risultano movimentate rispetto all'anno precedente per € 21.357 in quanto l'ente ha sia completato nel 2013 delle opere finanziate interamente con contributi che a suo tempo erano stati appostati nella suddetta voce, che finanziato interventi per il piano antincendio. Avendo l'ente adottato quale metodo di contabilizzazione quello della "rappresentazione netta" o "costo netto", la consistenza iniziale dei conferimenti da € 2.000.283 è stata decrementata di € 21.357,00 e lo stesso importo è stato portato in decremento dal valore delle immobilizzazioni sia immateriali che materiali e delle immobilizzazioni in corso nella seguente maniera (studi di fattibilità per € 10.200,00, Attrezzature ind.li e comm.li per € 1.089,00 intervento piano antincendio per € 10.068,00, per un tot. di € 21.357,00) in quanto le stesse non vanno ammortizzate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro la consistenza di € 474.446,00 quale consistenza del fondo TFR all'01/01/2013 risulta variato in aumento per effetto dell'accantonamento dell'anno pari a € 39.217 (vedi conto economico voce 9c) per un totale fondo TFR di € 513.663,00, decrementato di € 139.523 per effetto del pagamento di quote a personale cessato nell'anno per € 85.156, e rettificato per € 54.367 per un erroneo riporto del fondo degli anni precedenti nei quali non si è provveduto a stornare le quote pagate che sono rimaste accantonate e per errate previsioni.

Pertanto la consistenza finale al 31.12.13 del fondo TFR è pari a € 374.140,00 e non coincide con le risultanze del rendiconto al 31.12.2013 per € 26.904.

La suddetta differenza è stata contabilmente regolarizzata nel bilancio previsionale 2014.

Residui Passivi

I residui passivi misurano sostanzialmente i debiti dell'Ente essi al 31.12.13 ammontano ad € 4.901.302 di cui: € 1.539.126 debiti verso fornitori, € - 291,00 crediti tributari, € 9.897,00 quali debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 941.016,00 quali debiti verso iscritti, soci e terzi ed € 2.411.553,00 quali debiti verso lo Stato ed enti pubblici (Enti che sono stazioni appaltanti in lavori su beni di interesse del Parco).

I residui passivi sono diminuiti di € 769.759.

