



Parco Regionale del Serio

Ente di diritto pubblico



Regione
Lombardia

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 (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre retif. del risultato finanziario (6E)	AL CONTO ECONOMICO Rif. C.E. (1E+2E+3E+4E+5E-6E)	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)				Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE						(7E)			
1) Imposte (tit. 1 - cat 1)	0,00	0,00	0,00	0,00		A1		0,00	0,00
2) Tasse (tit. 1 - cat. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00		A1		0,00	0,00
3) Trib.speciali (tit. 1 - cat 3)	0,00	0,00	0,00	0,00		A1		0,00	0,00
Totale entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00				-4E+5E	+3E-2E
Titolo II Entrate da Trasferimenti									
1) da Stato (tit. 2 cat. 1)	0,00	0,00	0,00	0,00		A2		0,00	0,00
2) da regione (Tit. 2 - cat. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	262.904,09	0,00	0,00
3) da reg. funz. del.(tit2-c3)	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	-	0,00	0,00
4) da org.com.e int. (tit2-cl4)	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	-	0,00	0,00
5) da altre enti (tit.2-cat5)	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	615.362,46	0,00	0,00
Totale entrate da trasf.	0,00	0,00	0,00	0,00			876.266,55	-4E+5E	+3E-2E
Titolo III ENTRATE EXTRATRIB.									
1) Prov.serv.pubb. (tit.3-cl1)	0,00	0,00	0,00	0,00	(nota 1)	A3	6.706,00	0,00	0,00
2) Prov. gest.pat. (tit. 3-cl2)	0,00	0,00	0,00	0,00		A4	-	0,00	0,00
3) Pro. finanziari (tit.3-cl.3)	0,00	0,00	0,00	0,00		D20	3.581,73	0,00	0,00
- Interessi su depositi ecc..	0,00	0,00	0,00	0,00			-	0,00	0,00
- Int. su cap. conferito ad aziende speciali e partic.	0,00	0,00	0,00	0,00		C18	-	0,00	0,00
4) Prov. utili da az.speciali e partic., dic.soc.(tit.3-cl4)	0,00	0,00	0,00	0,00		C17	-	0,00	0,00
5) Proventi diversi (tit. 3-cl5)	0,00	0,00	0,00	0,00		A5	33.734,03	0,00	0,00
Totale entrate extratrib.	0,00	0,00	0,00	0,00			44.021,76	-4E+5E	+3E-2E
TOTALE ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00			922.288,31		

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

2013

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettif. del risultato finanziario (6E)	AL CONTO ECONOMICO Rif. C.E. (1E+2E+3E+4E+5E+6E)	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)				Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZ. BENI PATR. TRASFER. DI CAP. RISCOS. CREDITI									
1) Alien. beni pat. (lit. 4 ct.1)						E24	(2)	nota (3)	nota (4)
2) Trasf. capitale dallo Stato (lit. 4 cat. 2)						E26		0,00	
3) Trasf. di capit. da regione (lit. 4 cat. 3)						E28-A5			B I
4) Trasf. di capit. da altri enti settore pubb. (lit. 4 ct.4)						E28-A5			B I
5) Trasf. di capit. da altri soggetti (lit. 4 ct. 5)						E28-A5			B I
Tot. trasf. cap. (2+3+4+5)	12.309,04					A6	(5)		B II
6) Risc. crediti (lit. 4 ct. 6)	12.309,04								
Totale entrate da alienaz. beni pat. tras. cap.	24.618,08							0,00	
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI									
1) Antic. di cassa (lit. 5 ct. 1)									
2) Finanz. breve (lit. 5 ct. 2)									CIV
3) Assunz. mutui (lit. 5 ct. 3)									CI 1
4) Emiss. P.O. (lit. 5 ct. 4)									CI 2
Tot. ent. accens. prestiti									CI 3
Titolo VI SERVIZI CONTO TERZI	131.474,47							nota (6)	
TOTALE GENERALE ENTRATA	1.066.071,02								
- Insistenze passive						E 22	(7)		
- Sopravvenienze attive						E 23	(8)		
- Incr. immob. lavori interni						A 7	(9)		A 11
- Variaz. rim. prodotti						A 8			B I
- Ricavi pluriennali						A 5			B I-B II
									0,00

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^a), 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

	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altra retif. del risultato finanziario (6S)	AL CONTO ECONOMICO Rif. C.E. (15+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (*) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)				Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (15)									
1) personale	301.812,59	-	-	-	-	B9	D	-	-
2) acq. beni cons. e/o M.p.	23.183,73	-	-	-	-	B10	BII.4	-	-
3) prestazione servizi	486.813,07	-	-	-	-	B12	AII.7	-	-
4) utilizzo beni di terzi	2.179,83	-	-	-	-	B13	C II	-	-
5) trasferimenti di cui:							C II	-	-
- Stato	-	-	-	-	-			-	-
- regione	-	-	-	-	-	B14		-	-
- province e città metrop.	-	-	-	-	-	B14		-	-
- comuni e unioni comuni	-	-	-	-	-	B14		-	-
- comunità montane	-	-	-	-	-	B14		-	-
- az. speciali e partecip.	-	-	-	-	-	B14		-	-
- altri	9.500,00	-	-	-	-	C19		-	-
6) int. pass. e oneri fin. div.	19.900,00	-	-	-	-	B14		-	-
7) imposte e tasse	32.207,04	-	-	-	-	D21		-	-
8) oneri straor. gest. corr.	-	-	-	-	-	B15		-	-
Totale spese correnti	875.596,26	-	-	-	-	E28		-	-
							C II		D I
TITOLO II SPESE IN C/CAPITALE									
1) acquis. beni imm. di cui:	63.000,00	-	-	-	-			-	-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-			-	-
b) somme rimaste da pag.	63.000,00	-	-	-	-		A	63.000,00	E
2) espr. e servitù oner. di cui:	-	-	-	-	-			-	-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-			-	-
b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-		A	-	E
3) acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:	-	-	-	-	-			-	-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-			-	-
b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-		(2)	-	E
							D	-	-

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2013

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario (6S)	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
TITOLO II SPESE C/CAPITALE					(6S)	(7S)			
4) utilizzo beni terzi per real. in economia di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-		A D	E
5) acq. beni mob. mac. attr. a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	13.667,00 179,54	-	-	-	-	-	(3)	A D	E
6) incarichi profess. di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	13.487,46	-	-	-	-	-		A D	E
7) trasf. di capitale di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-		A D	E
8) partecipazioni az. di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-		A D	E
9) conferimenti di cap. di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-		A D	E
10) concess. di crediti e ant. a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-			
Totale spese in c/capitale	76.667,00								
di cui:									
a) pagamenti eseguiti	179,54							AM2	nota (4)
b) somme rimaste da pag.	76.487,46							B II	

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2013

	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettil. del risultato finanziario (6S)	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E. (1S-2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)		(7S)				
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI										
1) rimb. anticipaz. di cassa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	C IV
2) rimb. finanz. br. termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	C 11
3) rimb. q.ta capitale mutui	65.374,86	-	-	-	-	5.160,97	(6)	5.160,97	-	C 12
4) rimborso P.O.	-	-	-	-	-	-	(7)	-	-	C 13
5) rimb. q.ta cap. deb. plur.	-	-	-	-	-	-	(8)	-	-	C 14
Totale rimb.prestiti	65.374,86	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TITOLO IV SERVIZI C/TERZI	131.474,47	-	-	-	-	-	(5)	-	-	C V
TOTALE	1.149.112,59	-	-	-	-	-	-	-	-	-
						B 11				
						B 16				
						E 27				
						E 25				

NOTE

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- (3) L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- (4) L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- (5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- (7) L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie -

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
COMANDULLI ARCH. LAURA

Il legale rappresentante dell'Ente
DIMITRI DOTT. DONATI

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

<u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	Importi Complessivi
A) 1) Proventi tributari	-		
2) Proventi da trasferimenti	878.266,55		
3) Proventi da servizi pubblici	6.706,00		
4) Proventi da gestione patrimoniale	-		
5) Proventi diversi	33.734,03		
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)		918.706,58	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale	301.812,59		
10) Acquisto materie prime e/o beni di consumo	23.183,73		
11) Variazioni nelle rimanenze di mat 1^ e/o beni di consumo (+/-)	-		
12) Prestazioni di servizi	486.813,07		
13) Utilizzo beni di terzi	2.179,83		
14) Trasferimenti	9.500,00		
15) Imposte e tasse	32.207,04		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	5.160,97		
Totale costi di gestione (B)		860.857,23	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		57.849,35	
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE</u>			
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)			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)

PARCO REGIONALE DEL SERIO

II

Il Segretario
ZENDRA DOTT. DANILO

Il Responsabile del Servizio finanziario
COMANDULLI ARCH. LAURA

Il legale rappresentante dell'ente
DIMITRI DOTT. DONATI

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON
COSTITUISCONO IMMOBILIZZI

Titoli

Totale

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Fondo di cassa

Depositi bancari

Totale

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

RATEI E RISCONTI

Ratei attivi

Risconti attivi

TOTALE RATEI E RISCONTI

LE DELL'ATTIVO (A + B + C)

CONTI D'ORDINE

OPERE DA REALIZZARE

BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI

BENI DI TERZI

TOTALE CONTI D'ORDINE

-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.099.667,50	1.391.130,94	1.215.266,13	-	-	-	-	-	-	2.275.532,31
2.099.667,50	1.391.130,94	1.215.266,13	-	-	-	-	-	-	2.275.532,31
4.127.503,51	1.494.922,31	1.734.812,92	-	-	-	-	-	-	3.897.612,90
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.053,49	-	-	-	-	-	-	-	-	1.053,49
1.053,49	-	-	-	-	-	-	-	-	1.053,49
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.949.846,59	1.794.161,12	1.734.812,92	236.279,53	6.214,46	-	-	-	-	7.239.259,56
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.476.185,04	76.487,46	404.835,07	-	-	-	-	-	-	3.147.537,43
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.476.185,04	76.487,46	404.835,07	-	-	-	-	-	-	3.147.537,43

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

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
		+	-		
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	59.742,23	-	-	136.371,69	195.113,92
II) Conferimenti da concessioni di edificare	2.462.839,31	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	137.174,07	-	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>	16.308,42	10.206,17	3.691,10	-	22.621,49
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	-	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)	6.949.046,69	359.332,24	206.240,03	136.371,69	7.239.259,96

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