

# STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2022

Allegato "A" alla deliberazione del Consiglio Direttivo n. 17 del 26 luglio 2023

ATTIVO	31.12.2022	31.12.2021	scostamento		PASSIVO	31.12.2022	31.12.2021	scostamento	
<b>A) - CREDITI verso Regione per versamenti ancora dovuti a valere su Fondo di dotazione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00%					
<b>B) - IMMOBILIZZAZIONI (valore netto) con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>					<b>A) - PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>I. Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>257.981,68</b>	<b>67.056,16</b>	<b>190.925,52</b>	<b>284,72%</b>	<b>I. Fondo di Dotazione</b>	<b>956.299,58</b>	<b>956.299,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00%	<b>II. Riserve</b>	<b>519.936,75</b>	<b>486.335,87</b>	<b>33.600,88</b>	<b>6,91%</b>
2) Costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00%	1) Riserva Legale	36.858,36	30.138,18	6.720,18	22,30%
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00%	2) Riserve Vincolate ad investimenti	483.078,39	456.197,69	26.880,70	5,89%
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.217,22	15.206,42	-3.989,20	-26,23%	3) Altre Riserve	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%	<b>III. Donazioni e lasciti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	246.764,46	51.849,74	194.914,72	0,00%	<b>IV. Utile (perdite) portate a nuovo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>II. Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>2.349.354,62</b>	<b>2.313.166,34</b>	<b>36.188,28</b>	<b>1,56%</b>	<b>V. Utile (perdita) di esercizio</b>	<b>300.994,95</b>	<b>33.600,88</b>	<b>267.394,07</b>	<b>795,79%</b>
1) Terreni e fabbricati					<b>Totale Patrimonio Netto (A)</b>	<b>1.777.231,28</b>	<b>1.476.236,33</b>	<b>300.994,95</b>	<b>20,39%</b>
a) Terreni	88.242,25	23.242,26	64.999,99	279,66%	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
b) Fabbricati ad uso istituzionale	2.167.166,43	1.971.681,94	195.484,49	9,91%	1) Fondo per trattamento quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Impianti e macchinari					2) Fondo per imposte, anche differite	17.848,09	14.117,09	3.731,00	0,00%
a) Impianti	24.413,04	700,11	23.712,93	3387,03%	4) Altri fondi				
3) Attrezzature istituzionali e commerciali					a) Fondo rischi su crediti (solo 2018)	0,00	0,00	0,00	0,00%
a) Attrezzature	46.255,52	25.828,81	20.426,71	79,08%	b) Fondo per rinnovi contrattuali	103.206,46	100.605,69	2.600,77	0,00%
4) Altri beni					c) Fondo per cause in corso	100.366,88	71.016,88	29.350,00	0,00%
a) Macchinari d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00%	d) Fondo per rischi su partecipazioni	23.925,00	23.925,00	0,00	100,00%
b) Mobili e arredi	8.843,91	11.772,71	-2.928,80	-24,88%	e) Fondo contrattazione II livello personale	11.868,32	11.868,32	0,00	100,00%
c) Automezzi per uso specifico	2.323,37	2.920,11	-596,74	-20,44%	<b>Totale Fondi per rischi ed oneri (B)</b>	<b>257.214,75</b>	<b>221.532,98</b>	<b>35.681,77</b>	<b>16,11%</b>
d) Mezzi di trasporto stradali leggeri	0,00	3.765,54	-3.765,54	-100,00%	<b>C) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
e) Hardware	2.361,35	4.002,26	-1.640,91	100,00%					
f) Materiale bibliografico	168,75	225,00	-56,25	-25,00%					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	9.580,00	269.027,60	-259.447,60	-96,44%					
<b>III. Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>23.925,00</b>	<b>34.175,00</b>	<b>-10.250,00</b>	<b>-29,99%</b>					
1) Partecipazioni	23.925,00	34.175,00	-10.250,00	0,00%					
2) Crediti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00%					
3) Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00%					
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.631.261,30</b>	<b>2.414.397,50</b>	<b>216.863,80</b>	<b>8,98%</b>					

# STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2022

Allegato "A" alla deliberazione del Consiglio Direttivo n. 17 del 26 luglio 2023

ATTIVO	31.12.2022	31.12.2021	scostamento		PASSIVO	31.12.2022	31.12.2021	scostamento	
<b>C) - ATTIVO CIRCOLANTE</b>					<b>D) - DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>				
<b>I. Rimanenze</b>	0,00	0,00	0,00	0,00%	<b>1) Debiti verso Banche</b>	355.567,87	390.594,43	-35.026,56	-8,97%
1) Materie prime sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00%	entro 12 mesi	48.751,83	41.332,93	7.418,90	17,95%
2) Altre	0,00	0,00	0,00	0,00%	oltre 12 mesi	191.525,82	165.475,91	26.049,91	15,74%
3) Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00%	oltre 5 anni	115.290,22	183.785,59	-68.495,37	-37,27%
<b>II. Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>	536.845,44	809.207,88	-272.362,44	-33,66%	<b>2) Debiti verso Regione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>1) Crediti verso Regione</b>	19.437,74	17.000,00	2.437,74	100,00%	entro 12 mesi	0,00	0,00	0,00	0,00%
entro 12 mesi	19.437,74	17.000,00	2.437,74	100,00%	oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00	0,00%
oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00	0,00%	<b>3) Debiti verso altri soggetti pubblici</b>	42.830,05	59.330,05	-16.500,00	-27,81%
<b>2) Crediti verso altri Enti pubblici</b>	513.422,45	772.968,04	-259.545,59	-33,58%	entro 12 mesi	26.070,05	42.570,05	-16.500,00	-38,76%
entro 12 mesi	513.422,45	772.968,04	-259.545,59	-33,58%	oltre 12 mesi	16.760,00	16.760,00	0,00	0,00%
oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00	0,00%	<b>4) Debiti verso fornitori</b>	537.700,01	440.938,51	96.761,50	21,94%
<b>3) Crediti verso soggetti privati</b>	1.217,46	15.914,52	-14.697,06	-92,35%	entro 12 mesi	537.700,01	440.938,51	96.761,50	21,94%
entro 12 mesi	1.217,46	15.914,52	-14.697,06	100,00%	oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00	0,00%
oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00	0,00%	<b>5) Debiti Tributari</b>	18.852,57	24.461,02	-5.608,45	-22,93%
<b>4) Crediti verso l'Erario</b>	2.767,79	3.325,32	-557,53	-16,77%	entro 12 mesi	18.852,57	24.461,02	-5.608,45	-22,93%
entro 12 mesi	0,00	0,00	0,00	100,00%	oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00	0,00%
oltre 12 mesi	2.767,79	3.325,32	-557,53	-16,77%	<b>6) Debiti verso istituti previdenziali</b>	58.982,94	56.745,06	2.237,88	3,94%
<b>5) Crediti verso altri</b>	0,00	0,00	0,00	0,00%	entro 12 mesi	58.982,94	56.745,06	2.237,88	3,94%
entro 12 mesi	0,00	0,00	0,00	0,00%	oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00	0,00%
oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00	0,00%	<b>7) Altri debiti</b>	228.930,51	366.717,36	-137.786,85	-37,57%
<b>III. Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizz.</b>					entro 12 mesi	228.930,51	366.717,36	-137.786,85	-37,57%
1) Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00%	oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>IV. Disponibilità Liquide</b>	1.685.460,85	1.377.432,52	308.028,33	22,36%	<b>Totale Debiti (D)</b>	1.242.863,95	1.338.786,43	-95.922,48	-7,16%
1) Istituto tesoriere/cassiere	1.677.395,31	1.336.644,30	340.751,01	25,49%					
2) Depositi bancari e postali	8.065,54	40.788,22	-32.722,68	-80,23%	<b>E) - RATEI E RISCONTI</b>				
2bis) Depositi bancari vincolati FA	0,00	0,00	0,00	0,00%	Ratei Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	100,00%	Risconti Passivi	1.580.799,17	1.567.624,24	13.174,93	0,84%
<b>Totale Attivo Circolante (C)</b>	2.222.306,29	2.186.640,40	35.665,89	1,63%	<b>Totale Ratei e Risconti Passivi (E)</b>	1.580.799,17	1.567.624,24	13.174,93	0,84%
<b>D) - RATEI E RISCONTI</b>					<b>TOTALE PASSIVO</b>	4.858.109,15	4.604.179,98	253.929,17	5,52%
Ratei Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%					
Risconti Attivi	4.541,56	3.142,08	1.399,48	44,54%	<b>CONTI D'ORDINE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Totale Ratei e Risconti Attivi (D)</b>	4.541,56	3.142,08	1.399,48	44,54%					
<b>TOTALE ATTIVO</b>	4.858.109,15	4.604.179,98	253.929,17	5,52%					
<b>CONTI D'ORDINE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00%					

## ENTE PARCO REGIONALE DELLE ALPI APUANE

(Principi Contabili Enti strumentali della Regione Toscana)

Conto Economico 2022

CONTO / Sottoconto	DESCRIZIONE	Bilancio d'esercizio 2021	Bilancio d'esercizio 2022	Scost.	Var%
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>A.1</b>	<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>1.401.761,28</b>	<b>1.691.924,81</b>	290.163,53	20,70%
A.1.a)	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	0,00	0,00	0,00	
A.1.b)	Contributi dalla Regione Toscana per il funzionamento	1.154.000,00	1.433.333,34	279.333,34	24,21%
A.1.c)	Altri contributi da Regione Toscana	12.853,45	12.437,74	-415,71	-3,23%
A.1.d)	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	0,00	0,00	0,00	
A.1.e)	Contributi da altri soggetti pubblici	226.044,56	226.044,56	0,00	0,00%
A.1.f)	Ricavi per prestazione dell'attività commerciale	8.863,27	20.109,17	11.245,90	126,88%
<b>A.2</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	
<b>A.3</b>	<b>VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	
<b>A.4</b>	<b>INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (costi capitalizzati)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	
A.4.a)	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00	0,00	
A.4.b)	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale	0,00	0,00	0,00	
<b>A.5</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEP. IND. DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>	<b>384.175,52</b>	<b>475.739,04</b>	91.563,52	23,83%
A.5.a)	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	348.259,60	448.926,23	100.666,63	28,91%
A.5.b)	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	35.915,92	26.812,81	-9.103,11	-25,35%
	<i>Totale valore della produzione (A)</i>	<b>1.785.936,80</b>	<b>2.167.663,85</b>	381.727,05	21,37%
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>B.6</b>	<b>ACQUISTI DEI BENI</b>	<b>33.269,56</b>	<b>69.188,01</b>	35.918,45	107,96%
<b>B.7</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>317.453,39</b>	<b>437.044,10</b>	119.590,71	37,67%
B.7.a)	Manutenzioni e riparazioni	89.723,68	125.953,07	36.229,39	40,38%
B.7.b)	Altri acquisti di servizi	227.729,71	311.091,03	83.361,32	36,61%
<b>B.8</b>	<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>17.739,70</b>	<b>14.059,30</b>	-3.680,40	-20,75%
<b>B.9</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>930.612,29</b>	<b>984.293,05</b>	53.680,76	5,77%
B.9.a)	Salari e stipendi	700.961,62	744.787,90	43.826,28	6,25%
B.9.b)	Oneri sociali	207.190,69	217.045,17	9.854,48	4,76%
B.9.c)	Trattamento di fine rapporto (TFR)	0,00	0,00	0,00	
B.9.d)	Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	
B.9.e)	Altri costi del personale	22.459,98	22.459,98	0,00	100,00%
<b>B.10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>144.549,02</b>	<b>116.518,17</b>	-28.030,85	-19,39%
B.10.a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.604,61	3.989,20	1.384,59	53,16%
B.10.b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	86.167,07	81.353,29	-4.813,78	-5,59%
B.10.c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	
B.10.d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	55.777,34	31.175,68	-24.601,66	-44,11%
<b>B.11</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	

**ENTE PARCO REGIONALE DELLE ALPI APUANE**  
(Principi Contabili Enti strumentali della Regione Toscana)  
Conto Economico 2022

CONTO / Sottoconto	DESCRIZIONE	Bilancio d'esercizio 2021	Bilancio d'esercizio 2022	Scost.	Var%
B.12	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	0,00	0,00	0,00	
B.13	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	9.722,80	30.000,00	20.277,20	208,55%
B.14	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	227.038,10	139.677,64	-87.360,46	-38,48%
B.14.a)	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	135.491,28	76.225,00	-59.266,28	-43,74%
B.14.b)	Accantonamenti per imposte, anche differite	2.000,00	4.851,00	2.851,00	
B.14.c)	Altri oneri di gestione	89.546,82	58.601,64	-30.945,18	-34,56%
	<i>Totale costi della produzione (B)</i>	<b>1.680.384,86</b>	<b>1.790.780,27</b>	110.395,41	6,57%
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>105.551,94</b>	<b>376.883,58</b>	271.331,64	257,06%
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
C.15	<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	0,00	0,00	0,00	
C.16	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	0,00	0,01	0,01	
C.16.d)	Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	0,00	0,01	0,01	
C.17	<b>INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	8.255,76	9.239,31	983,55	11,91%
C.17.a)	Interessi passivi su debiti finanziari	0,00	0,00	0,00	
C.17.b)	Altri oneri finanziari	8.255,76	9.239,31	983,55	11,91%
	<i>Totale proventi ed oneri finanziari (C)</i>	<b>-8.255,76</b>	<b>-9.239,30</b>	-983,54	11,91%
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
D.18	<b>RIVALUTAZIONI</b>	0,00	0,00	0,00	
D.19	<b>SVALUTAZIONI</b>	0,00	0,00	0,00	
	<i>Totale delle rettifiche (D)</i>	0,00	0,00	0,00	
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + o - C + o - D)</b>	<b>97.296,18</b>	<b>367.644,28</b>	270.348,10	277,86%
<b>F</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>	63.695,30	66.649,33	2.954,03	4,64%
	<b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>33.600,88</b>	<b>300.994,95</b>	<b>267.394,07</b>	<b>795,79%</b>
		Bilancio d'esercizio 2021	Bilancio d'esercizio 2022	Scost.	Var %