

Ente Parco Regionale delle Alpi Apuane

dizione semplificata: **PARCO ALPI APUANE**

Sede Amministrativa, Protocollo, Vigilanza, Turismo e Cultura:

PARCO ALPI APUANE
Via Corrado del Greco, 11
55047 SERAVEZZA (Lucca)
Codice Fiscale 940 0182 046 6
Partita IVA 016 8554 046 8
tel. 0584 75821 fax 0584 758203
e-mail: protocollo@parcapuane.it

Sede Legale (nessuna operatività, né riferimenti):

PARCO ALPI APUANE
c/o Municipio Comune di Stazzema
Piazza Europa
55040 PONTETAZZEMESE (Lucca)

Sede Contabilità:

PARCO ALPI APUANE
Unità Operativa Affari Contabili e Personale
Casa del Capitano
Fortezza di Mont'Alfonso
55032 CASTELNUOVO DI GARFAGNANA (Lucca)
tel. 0583 644478 fax 0583 644635
e-mail: mcomparini@parcapuane.it

Sede Direzione:

PARCO ALPI APUANE
Via Simon Musico, 8
54100 MASSA
tel. 0585 79941 fax 0585 799444
e-mail: abartelletti@parcapuane.it

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione della Regione Toscana - Giunta Regionale n. 13 del 14 gennaio 2013, che fissa anche i principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana seguiti per la formazione del bilancio, integrati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dello Stato Patrimoniale iniziale al 1° gennaio 2014, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

NOTA INTEGRATIVA 2

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO CRITERIO DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni

Immateriali Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.

Materiali Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificate dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Non si rilevano conferimenti di fabbricati da parte della Regione al momento e successivamente alla costituzione dell'Ente, eventualmente da valutare al valore catastale.

Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.

Partecipazioni Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.

Rimanenze Non si rilevano rimanenze.

Crediti Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.

Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Ratei e risconti Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.

NOTA INTEGRATIVA 3

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

Debiti Sono rilevati al loro valore nominale.

Ricavi e costi I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Imposte sul reddito Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Conti d'ordine Non si registrano valori da rilevare nei Conti d'ordine.

Criteri di rettifica Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

| <i>Ruolo/area contrattuale</i> | <i>31/12/2014</i> | <i>01/01/2014</i> | <i>variazioni</i> | <i>Numero medio dipendenti</i> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| B.1 <i>tempo indeterminato</i> | 1 | 1 | <i>nessuna</i> | 1 |
| C.1 <i>tempo indeterminato</i> | 6 | 6 | <i>nessuna</i> | 6 |
| D.1 <i>tempo indeterminato</i> | 10 | 10 | <i>nessuna</i> | 10 |
| D.3 <i>tempo indeterminato</i> | 5 | 5 | <i>nessuna</i> | 5 |
| Dirigente <i>tempo determinato</i> | 1 | 1 | <i>nessuna</i> | 1 |
| Totali | 23 | 23 | | 23 |

| n° | Posizione | Dipendente | Posizione | Categoria | Tipo contratto | Variazioni |
|----|-----------|--------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| | Giuridica | | Economica | | | Anno precedente |
| 1 | B.1 | Vannoni Daniela | B.3 | Assistente Amministrativo | a tempo indeterminato | nessuna |
| 2 | C.1 | Comparini Cristiana | C.2 | Istruttore Amministrativo Contabile | a tempo indeterminato | nessuna |
| 3 | C.1 | Raffaelli Nicola | C.2 | Agente Polizia Locale (Guardiaparco) | a tempo indeterminato | nessuna |
| 4 | C.1 | Ciari Giovanna | C.3 | Istruttore Amministrativo | a tempo indeterminato | nessuna |
| 5 | C.1 | Bolognini Bruno | C.4 | Istruttore Tecnico Amministrativo | a tempo indeterminato | nessuna |
| 6 | C.1 | Grassi Luciano | C.4 | Istruttore Amministrativo | a tempo indeterminato | nessuna |
| 7 | C.1 | Viviani Fabio | C.4 | Agente Polizia Locale (Guardiaparco) | a tempo indeterminato | nessuna |
| 8 | D.1 | Ozioso Simona | D.2 | Specialista in Difesa del Suolo | a tempo indeterminato | nessuna |
| 9 | D.1 | Amorfini Paolo | D.2 | Specialista in Lavori Pubblici | a tempo indeterminato | nessuna |
| 10 | D.1 | Ronchieri Isabella | D.3 | Specialista Attività Turistiche | a tempo indeterminato | nessuna |
| 11 | D.1 | Angeli Celide | D.4 | Specialista attività amministrative contabili | a tempo indeterminato | nessuna |
| 12 | D.1 | Guazzi Emanuele | D.4 | Specialista in Conservazione Natura | a tempo indeterminato | nessuna |
| 13 | D.1 | Panini Luigi | D.4 | Specialista attività amministrative contabili | a tempo indeterminato | nessuna |
| 14 | D.1 | Spazzafumo Anna | D.4 | Specialista in Geologia Tecnica | a tempo indeterminato | nessuna |
| 15 | D.1 | Bertola Giovanni Andrea | D.4 | Ufficiale di polizia locale (Guardiaparco) | a tempo indeterminato | nessuna |
| 16 | D.1 | Bonuccelli Dora | D.4 | Specialista Attività Culturali Ambientali | a tempo indeterminato | nessuna |
| 17 | D.1 | Speroni Giovanni | D.5 | Ufficiale di polizia locale (Guardiaparco) | a tempo indeterminato | nessuna |
| 18 | D.3 | Amorfini Alessia | D.6 | Specialista in Conservazione Natura | a tempo indeterminato | nessuna |
| 19 | D.3 | Lazzeri Alfredo | D.6 | Specialista in Attività Educative e Culturali | a tempo indeterminato | nessuna |
| 20 | D.3 | Puccini Raffaello | D.5 | Specialista in Pianificazione | a tempo indeterminato | nessuna |
| 21 | D.3 | Comparini Marco | D.5 | Specialista attività amministrative contabili | a tempo indeterminato | nessuna |
| 22 | D.3 | Genovesi Gianfranco | D.5 | Specialista in Interventi nel Parco | a tempo indeterminato | nessuna |
| 23 | Dirigente | Bartelletti Antonio | Dirigente | Direttore del Parco | a tempo determinato | nessuna |

NOTE INTEGRATIVE 4 - 5 - 6 -7

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 01/01/2014 | Variazioni |
|----------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| I. Immobilizzazioni immateriali | 7.710,40 | 0,00 | + 7.710,40 |

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

| <i>immobilizzazione</i> | <i>Importo 2014</i> | <i>Ammortamento al 31/12/2014</i> | <i>Saldo al 31/12/2014</i> | <i>Aliquote di ammortamento utilizzate</i> |
|-------------------------|---------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
| Software | 9.638,00 | 1.927,60 | 7.710,40 | 20,00% |

Altre

Descrizione Importo

| | |
|----------------------------------------|-----------------|
| Costo storico | 0,00 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 01/01/2014 | 0,00 |
| Acquisizione dell'esercizio | 9.638,00 |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamento corrente esercizio | 1.927,60 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2014 | 7.710,40 |

Note e commenti

(acquisita licenza software per la nuova contabilità economico patrimoniale, con contributo regionale)

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Per quanto riguarda il software l'aliquota si applica fin dal primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali con indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

| immobilizzazione | Importo 31/12/2014 | Ammortizzato al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2014 | Aliquote di ammortamento utilizzate |
|------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Terreni | 10.560,00 | 0,00 | 10.560,00 | 0,00% |
| Fabbricati | 2.302.804,06 | 273.542,92 | 2.029.261,14 | 3,00% |
| Impianti e macchinari | 92.855,74 | 41.276,01 | 51.579,73 | 12,50% |
| Attrezzature alta tecnologia | 46.326,81 | 28.335,50 | 17.991,31 | 20,00% |
| Mobili ed arredi | 57.941,60 | 26.139,50 | 31.802,10 | 10,00% |
| Automezzi | 51.550,00 | 40.430,00 | 11.120,00 | 20,00% |
| Opere d'Arte e dotazioni | 32.747,60 | 5.156,45 | 27.591,15 | 20,00% |
| Mezzi di trasporto stradali e agricoli | 2.886,91 | 24,88 | 2.862,03 | 20,00% |
| Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti | 69.926,42 | 0,00 | 69.926,42 | 0,00% |
| Totali | 2.667.599,14 | 414.905,26 | 2.252.693,88 | |

Le quote di ammortamento saranno imputate a conto economico e calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

NOTA INTEGRATIVA 8

Terreni

Descrizione Importo

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Costo storico | 10.560,00 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 01/01/2014 | 10.560,00 |

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamento corrente esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2014 | 10.560,00 |

Fabbricati disponibili

Descrizione Importo

| | |
|----------------------------------------|---------------------|
| Costo storico | 2.302.804,06 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 204.458,80 |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 01/01/2014 | 2.098.345,26 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamento corrente esercizio | 69.084,12 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2014 | 2.029.261,14 |

NOTA INTEGRATIVA 10

Impianti e macchinari

Descrizione Importo

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Costo storico | 92.855,74 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 29.795,78 |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 01/01/2014 | 63.059,96 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamento corrente esercizio | 11.480,23 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2014 | 51.579,73 |

Attrezzature alta tecnologia

Descrizione Importo

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Costo storico | 37.044,62 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 20.800,13 |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 01/01/2014 | 16.244,49 |
| Acquisizione dell'esercizio | 9.282,19 |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamento corrente esercizio | 7.535,37 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2014 | 17.991,31 |

NOTA INTEGRATIVA 11

Mobili e arredi

Descrizione Importo

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Costo storico | 57.941,60 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 20.322,61 |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 01/01/2014 | 37.618,99 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamento corrente esercizio | 5.816,89 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2014 | 31.802,10 |

NOTA INTEGRATIVA 12

Automezzi

Descrizione Importo

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Costo storico | 51.550,00 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 32.555,00 |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 01/01/2014 | 18.995,00 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamento corrente esercizio | 7.875,00 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2014 | 11.120,00 |

Opere d'arte e dotazioni museali

Descrizione Importo

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Costo storico | 22.987,60 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 2.369,69 |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 01/01/2014 | 20.617,91 |
| Acquisizione dell'esercizio | 9.760,00 |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamento corrente esercizio | 2.786,76 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2014 | 27.591,15 |

Mezzi stradali e agricoli

Descrizione Importo

| | |
|----------------------------------------|-----------------|
| Costo storico | 0,00 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 0,00 |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 01/01/2014 | 0,00 |
| Acquisizione dell'esercizio | 2.886,91 |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamento corrente esercizio | 24,88 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2014 | 2.862,03 |

NOTA INTEGRATIVA 13

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione Importo

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Saldo al 01/01/2014 | |
| Acquisizione dell'esercizio | 69.926,42 |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2014 | 69.926,42 |

Note e commenti

E' stato contabilizzato l'importo di realizzazione lavori di ristrutturazione di Palazzo Rossetti che verrà adibito a Centro Visitatori e sede degli Uffici di Seravezza

III. Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione

| partecipazioni | saldo al 31/12/2014 | Situazione al 01/01/2014 | variazioni |
|--------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------|
| Partecipazioni in altre società | 19.000,00 | 19.000,00 | 0,00 |
| Altre partecipazioni in enti e associazioni e consorzi | 15.175,00 | 15.175,00 | 0,00 |
| totale | 34.175,00 | 34.175,00 | 0,00 |

Note e commenti

ANTRO DEL CORCHIA S.R.L.

capitale sociale € 40.000,00

percentuale di partecipazione 47,50%

capitale di partecipazione € 19.000,00

Risultato d'esercizio anno 2013 Perdita d'esercizio € 4.139,00

GAL GARFAGNANA AMBIENTE E SVILUPPO S.C.R.L.

capitale sociale € 98.600,00

percentuale di partecipazione 4,99%

capitale di partecipazione € 4.925,00

Risultato d'esercizio anno 2013 Utile d'esercizio € 1.224,00

GAL CONSORZIO LUNIGIANA LEADER

fondo consortile € 88.337,50

percentuale di partecipazione 11,60%

capitale di partecipazione € 10.250,00

Risultato d'esercizio anno 2013 Utile d'esercizio € 1.143,00

B) ATTIVO CIRCOLANTE

NOTA INTEGRATIVA 14

I. Rimanenze

Non sono state registrate rimanenze in quanto le uniche rimanenze sono quelle relative alla gestione dei beni economici di rapido consumo e di valore insignificante, peraltro non costituiti da risorse da utilizzare a livello produttivo di servizi destinabili a fruitori e/o come beni da cedere a terzi.

NOTA INTEGRATIVA 15

II. Crediti

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 01/01/2014 | Variazioni |
|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| II. Crediti | 1.527.072,36 | 1.698.966,95 | - 171.334,15 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (al netto del fondo svalutazione crediti di €56.439,56).

| <i>Descrizione</i> | <i>Entro 12 mesi</i> | <i>Oltre 12 mesi</i> | <i>Oltre 5 anni</i> | <i>totale</i> |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Verso Regione | 0,00 | 237.251,55 | 0,00 | 237.251,55 |
| Verso altri enti pubblici | 344.711,57 | 921.370,34 | 0,00 | 1.266.081,91 |
| Verso soggetti privati per attività istituzionale | 0,00 | 3.118,74 | 0,00 | 3.118,74 |
| Verso soggetti privati per attività commerciale | 966,10 | 0,00 | 0,00 | 966,10 |
| Verso l'erario | 0,00 | 5.072,42 | 0,00 | 5.072,42 |
| Verso altri | 0,00 | 15.142,08 | 0,00 | 15.142,08 |
| Totale | 345.677,67 | 1.181.955,13 | 0,00 | 1.527.632,80 |

Certificazione dei crediti del Parco Alpi Apuane nei confronti della
Regione Toscana con riferimento alla data del 31 dicembre 2014.

| Atto regionale di assegnazione | Oggetto | Importo |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Decreto Dirigenziale n° 5210/2007 | Trasferimento della Regione per ristrutturazione Palazzo Rossetti | 26.880,00 |
| Decreto Dirigenziale n° 5845/2011 | Contributo Regione per ristrutturazione Palazzo Rossetti | 67.500,00 |
| DECRETI DIRIGENZIALI: 5648/2009 e 6815/2009 per euro 80.361,55 | PROGETTI VARI | 73.151,55 |
| DECRETI DIRIGENZIALI: 5189/2008 per euro 16.170,00 | PROGETTI VARI | 16.170,00 |
| Decreto Dirigenziale n° 5747/2010 (su 45.000,00) | Allestimento centro visite Equi Terme | 45.000,00 |
| Decreto Dirigenziale n° 5747/2010 | Conservazione Abete Bianco | 4.500,00 |
| Decreto Dirigenziale n° 5747/2010 | Completamento progetti già finanziati | 4.050,00 |
| TOTALE CREDITI AL 31/12/2014 | | 237.251,55 |

La Regione Toscana con lettera Prot. AOO-GRT 0125200/B.120.020 del 26 maggio 2015 ha certificato l'importo dei crediti nell'importo di € 237.251,55.

Il credito più significativo incluso tra i crediti "verso altri" è il seguente:

- € 14.700,00 nei confronti della Federazione Italiana dei Parchi per contributo su progetto di realizzazione di impianto fotovoltaico, interamente rendicontato e da riscuotere.

L'importo dei crediti è riportato al netto del fondo svalutazione crediti. Infatti l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito **fondo svalutazione crediti** che ha avuto, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione Totale

| | |
|--------------------------|-----------|
| Saldo al 01.01.2014 | 0,00 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0,00 |
| Accantonamento esercizio | 56.439,56 |

Saldo al 31.12.2014 **56.439,56**

Note e commenti: L'accantonamento è stato effettuato per crediti di dubbia esigibilità nei confronti della Società Antro del Corchia s.r.l., i cui bilanci risultano in perdita da alcuni anni.

NOTA INTEGRATIVA 16

IV. Disponibilità liquide

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 01/01/2014 | Variazioni |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Totale disponibilità liquide | 550.966,37 | 607.659,04 | - 56.701,39 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

| Descrizione | Situazione al 01/01/2014 | incrementi | decrementi | Saldo al 31/12/2014 |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Banca c/c | 605.702,70 | 0,00 | 55.355,71 | 550.355,71 |
| Posta c/c | 1.956,34 | 0,00 | 1.345,68 | 610,66 |
| Totale disponibilità liquide | 607.659,04 | 0,00 | 56.701,39 | 550.957,65 |

Note e commenti

- la Cassa Economale viene azzerata entro la fine di ogni esercizio e riaperta dopo l'inizio dell'esercizio successivo;
- Il Parco Alpi Apuane è soggetto a regime di tesoreria unica e pertanto dispone di un c/c presso la

CONTABILITA' SPECIALE BANCA D'ITALIA n° 0147429
IBAN IT 28J01 00003 24531 43001 47429

NOTA INTEGRATIVA 17

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 01/01/2014 | Variazioni |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Totale ratei e risconti attivi | 4.572,98 | 0,00 | + 4.572,98 |

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2014, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione Importo

| Descrizione | sottoconto | Importo totale | risconto attivo |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|
| Abbonamento online IL TIRRENO | 610105 | 179,99 | 128,21 |
| Abbonamento online LA NAZIONE | 610105 | 269,99 | 208,60 |
| Assicurazioni RCT, RCA, infortuni | 610805 | 10.510,57 | 895,05 |
| Assicurazioni automezzi | 610806 | 4.297,00 | 2.755,96 |
| Tassa proprietà automezzi | 610807 | 1.344,00 | 585,16 |
| Totale risconti attivi | | 16.601,55 | 4.572,98 |

NOTA INTEGRATIVA 18

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 01/01/2014 | Variazioni |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Patrimonio netto | 1.361.390,94 | 1.291.944,55 | + 69.446,39 |

| Descrizione | Situazione al 01/01/2014 | incrementi | decrementi | Saldo al 31/12/2014 |
|----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| I. Fondo di dotazione | 956.299,58 | 0,00 | 0,00 | 956.299,58 |
| II.1) Riserva Legale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II.2) Riserve vincolate a investimenti | 335.644,97 | 0,00 | 0,00 | 335.644,97 |
| II.3) Altre Riserve | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Donazioni e lasciti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Utili (perdite) portati a nuovo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Utile (perdita) dell'esercizio | 0,00 | 69.446,39 | 0,00 | 69.446,39 |
| II.3) Altre Riserve | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Patrimonio netto | 1.291.944,55 | 69.446,39 | 0,00 | 1.361.390,94 |

FONDO DI DOTAZIONE

Costituitosi con la redazione dello stato patrimoniale iniziale come differenza tra le attività e le passività a tale data, esso è rappresentato dai seguenti valori:

| <i>descrizione</i> | <i>situazione al 01.01.2014</i> | |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| immobilizzazioni materiali | 2.575.743,62 | |
| immobilizzazioni immateriali | 34.175,00 | |
| totale immobilizzazioni | | 2.609.918,62 |
| crediti | 1.698.966,95 | 1.698.966,95 |
| c/c bancario | 605.702,70 | |
| c/c postale | 1.956,34 | |
| attivo circolante | | 607.659,04 |
| fondi investimento | 335.644,97 | -335.644,97 |
| fondi ammortamento | 310.302,01 | -310.302,01 |
| fondi rischi ed oneri | 33.689,42 | -33.689,42 |
| debiti | 1.858.157,98 | -1.858.157,98 |
| risconti passivi | 1.422.450,65 | -1.422.450,65 |
| Fondo di Dotazione | | 956.299,58 |

NOTA INTEGRATIVA 19

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 01/01/2014 | Variazioni |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Fondi per rischi ed oneri | 163.720,52 | 33.689,42 | + 130.031,10 |

| Descrizione | Situazione al 01/01/2014 | incrementi | decrementi | Saldo al 31/12/2014 |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Fondo Imposte | 14.117,09 | 0,00 | 0,00 | 14.117,09 |
| Fondo per contenziosi legali fornitori | 1.252,92 | 0,00 | 0,00 | 1.252,92 |
| Fondo per contenziosi legali clienti | 18.319,41 | 5.000,00 | 0,00 | 23.319,41 |
| Fondo rischi su crediti | 0,00 | 56.439,56 | 0,00 | 56.439,56 |
| Fondo accantonamento svalutazione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo rinnovi contrattuali | 0,00 | 68.591,54 | 0,00 | 68.591,54 |
| Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 33.689,42 | 130.031,10 | 0,00 | 163.720,52 |

Note e commenti

Fondo Imposte

Si tratta di somme stanziare dal Parco per:

| | | |
|---------------------------------------------------------------------|---|-----------|
| <i>IRAP su Fondi Trattamento accessorio ancora da corrispondere</i> | € | 1.514,71 |
| <i>TARSU, TARI, e altre imposte locali su fabbricati</i> | € | 12.602,38 |
| <i>totale</i> | € | 14.117,09 |

Fondo contenzioso legale fornitori

Si tratta di somme stanziare dal Parco per incarichi di recupero crediti nei confronti di debitori, una volta espletate, con esito negativo, tutte le formalità d'ufficio.

Fondo contenzioso legale clienti

Si tratta di somme stanziare dal Parco per la resistenza in giudizio relativa a numerosi ricorsi da parte di aziende del settore lapideo nei confronti di Regione, Comuni e Parco circa l'emissione di atti di diniego all'attività estrattiva.

Il Fondo rischi su crediti è stato costituito per crediti di dubbia esigibilità nei confronti della Società Antro del Corchia s.r.l., i cui bilanci risultano in perdita da alcuni anni.

Il Fondo rinnovi contrattuali è stato costituito a seguito della stipula del nuovo contratto tra il Presidente del Parco e il Direttore.

D) DEBITI

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 01/01/2014 | Variazioni |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| debiti | 1.293.860,34 | 1.858.157,98 | - 564.297,64 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | totale |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Mutui verso banche | 34.674,87 | 147.611,19 | 470.180,45 | 652.466,51 |
| Debiti verso Regione | 0,00 | 7.303,60 | 0,00 | 7.303,60 |
| Debiti verso enti per progetti | 13.250,00 | 26.318,98 | 0,00 | 39.568,98 |
| Altri debiti verso enti pubblici | 25.442,64 | 39.583,14 | 0,00 | 65.025,78 |
| Debiti verso fornitori | 398.369,11 | 9.103,68 | 0,00 | 407.472,79 |
| Debiti verso amministratori | 4.527,45 | 9.453,09 | 0,00 | 13.980,54 |
| Debiti tributari | 6.735,40 | 0,00 | 0,00 | 6.735,40 |
| Debiti verso Istituti previdenziali | 0,00 | 17.652,07 | 0,00 | 17.652,07 |
| Altri debiti | 2.155,00 | 81.499,67 | 0,00 | 83.654,67 |
| Totali | 485.154,47 | 338.525,42 | 470.180,45 | 1.293.860,34 |

Note e commenti

Mutui verso banche:

*Mutuo per impianto fotovoltaico posizione n. 3219324 importo originario € 34.300,00, presso il BANCO POPOLARE a tasso fisso 2,18%
 ammortamento in 15 anni in n. 30 rate semestrali
 prima rata 30 giugno 2013 ultima rata 31 dicembre 2027
 residuo debito al 31.12.2014 € 30.345,00*

*Mutuo per acquisto edificio sede uffici di Massa posizione n. 3094050001 importo originario € 612.580,00, presso la CASSA DI RISPARMIO DI CARRARA a tasso variabile 1,90%
 ammortamento in 20 anni in n. 240 rate mensili
 prima rata 30 aprile 2010 ultima rata 31 marzo 2030
 residuo debito al 01.01.2014 € 487.410,15*

*Mutuo per acquisto edificio Palazzo Rossetti sede uffici di Seravezza posizione n. 3094050002 importo originario € 444.898,91, presso la CASSA DI RISPARMIO DI CARRARA a tasso fisso 5,829%
 ammortamento in 20 anni in n. 40 rate semestrali
 prima rata 30 giugno 2012 ultima rata 31 dicembre 2031
 residuo debito al 01.01.2014 € 134.711,36
 da segnalare che nell'anno 2014 il mutuo è stato parzialmente estinto per € 276.000,00, di cui contributo regionale € 207.000,00 (tramite ARTEA) ed € 69.000,00 con fondi propri del Parco*

NOTA INTEGRATIVA 21 - 22

E) RATEI E RISCONTI

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 01/01/2014.

Risconti passivi

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 01/01/2014 | Variazioni |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Risconti passivi | 1.615.219,35 | 1.422.450,65 | + 192.768,70 |

I risconti passivi per contributi in conto esercizio ricevuti dalla Regione e da altri soggetti , sono così articolati:

| Atto di assegnazione del contributo | Anno di contabilizzazione | Importo del contributo | Sterilizzazione 2014 | Situazione al 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Decreto Regione Toscana n. 4238 del 30 settembre 2013 "Acquisto strumentazione software per passaggio a nuova contabilità" | 2013 | 10.000,00 Storno per minor spesa € 362,00 restano 9.638,00 | 1.927,60 | 7.710,40 |
| Decreto Regione Toscana n. 6603 del 24 dicembre 2010 - Decreto Regione Toscana n. 1136 del 6 marzo 2012 - "Percorso e struttura Fossil Free - punto tappa ippovia - museo della castagna Loc. Bosa - Careggine (Lu)" | 2012 | 223.500,00 | 6.705,00 | 216.795,00 |
| Decreto Regione Toscana n. 6603 del 24 dicembre 2010 - Decreto Regione Toscana n. 1136 del 6 marzo 2012 - "Percorso e strutture Fossil Free - punto attrezzato per l'escursionismo - bivacco San Luigi - Fabbriche di Vergemoli (Lu)" | 2012 | 61.500,00 | 1.845,00 | 59.655,00 |
| Decreto Regione Toscana n. 5747 del 25 ottobre 2010 "Allestimento Centro Visite Equi Terme" | 2012 | 154.301,20 | 4.629,04 | 149.672,16 |
| Decreto Regione Toscana n. 5845 del 30 novembre 2011 "Ristrutturazione Palazzo Rossetti" | 2011 | 108.000,00 | 3.240,00 | 104.760,00 |
| Decreto Regione Toscana n. 5210 del 5 ottobre 2007 "Ristrutturazione Palazzo Rossetti" | 2007 | 89.600,00 | 2.688,00 | 86.912,00 |
| Legge 23 dicembre 2000 n. 388 (Disposizioni per la formazione del Bilancio annuale e pluriennale dello Stato - Legge Finanziaria 2001) Art. 114, commi 15 e 16 " Istituzione del Parco Archeologico delle Alpi Apuane" Deliberazione del Consiglio Regionale della Toscana n. 23 del 12 febbraio 2003 | non ancora realizzato | 775.549,45 | zero | 775.549,45 |
| Decreto Dirigenziale Regione Toscana Direzione generale politiche ambientali, energia e cambiamenti climatici, settore tutela e valorizzazione delle risorse ambientali n° 2194 dell'8.5.2014 - Soggetto erogatore ARTEA "Acquisto Palazzo Rossetti" | 2014 | 207.000,00 | 3.105,00 | 204.895,00 |
| Decreto Dirigenziale Regione Toscana Comune di Seravezza delle risorse ambientali n° 2194 dell'8.5.2014 "Ristrutturazione Palazzo Rossetti" | non ancora realizzato | 10.270,34 | zero | 10.270,34 |
| | Totale | 1.639.358,99 | 24.139,64 | 1.615.219,35 |

CONTI D'ORDINE

Non si rilevano conti d'ordine.

NOTA INTEGRATIVA 23

Elenco fabbricati in comodato

TIPO FABBRICATO

Uffici di Castelnuovo di Garfagnana (Lu)

INDIRIZZO

Casa del Capitano

Fortezza di Mont'Alfonso

55032 CASTELNUOVO DI GARFAGNANA (Lu)

ENTE PROPRIETARIO

PROVINCIA DI LUCCA

NOTA INTEGRATIVA 24

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le voci che compongono il valore della produzione (essendo il primo anno in contabilità economica non è possibile fare raffronti con l'esercizio precedente)

| | |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale | 122.258,70 |
| A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale | 45.287,08 |
| A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione | 1.301.467,50 |
| A.5.b) Contributi in c/esercizio da Altri Enti Pubblici | 287.941,14 |
| A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti | 5.000,00 |
| A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti | 24.139,64 |
| A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi | 15.816,81 |
| Totale valore della produzione | 1.801.910,87 |

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

| | |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <i>Ricavi per sanzioni amministrative</i> | 7.551,70 |
| <i>Ricavi per rilascio autorizzazioni impatto ambientale</i> | 105.655,00 |
| <i>Ricavi per rilascio autorizzazioni in deroga</i> | 6.241,00 |
| <i>Ricavi per rilascio autorizzazioni taglio boschivo</i> | 980,00 |
| <i>Ricavi per contributi censimento faunistico</i> | 770,00 |
| <i>Ricavi per attività convegnistica, seminariale, formativa</i> | 1.061,00 |
| Totale A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale | 122.258,70 |

NOTA INTEGRATIVA 25

| | |
|----------------------------------------------------------------|------------------|
| <i>Ricavi per ingressi e visite</i> | 2.126,50 |
| <i>Ricavi vendita gadget e merchandising</i> | 2.317,88 |
| <i>Ricavi vendita pubblicazioni e cartografia</i> | 2.246,35 |
| <i>Ricavi per vendita prodotti agro-alimentari</i> | 2.235,45 |
| <i>Ricavi per soggiorni e ristorazione</i> | 27.270,00 |
| <i>Altri ricavi commerciali</i> | 9.090,90 |
| A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale | 45.287,08 |

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

| | |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <i>Contributi in c/esercizio da Regione Ordinario</i> | 1.277.500,00 |
| <i>Contributi in c/esercizio da Regione Guardie Ambientali Volontarie</i> | 7.280,00 |
| <i>Contributi in c/esercizio da Regione Soggiorni nel Parco</i> | 10.000,00 |
| <i>Contributi in c/esercizio da Regione Settimana dei Parchi</i> | 5.000,00 |
| <i>Contributi in c/esercizio da Regione per informazione biodiversità</i> | 500,00 |
| <i>Contributi in c/esercizio da Regione servizio antincendio</i> | 1.187,50 |
| Totale A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione | 1.301.467,50 |

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <i>Contributi in c/esercizio da Provincia di Massa Carrara c/ esercizio</i> | 56.658,65 |
| <i>Contributi in c/esercizio da Comuni finalizzati</i> | 1.000,00 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Casola in Lunigiana</i> | 2.149,00 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Fivizzano</i> | 18.077,00 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Carrara</i> | 14.111,81 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Massa</i> | 80.000,00 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Montignoso</i> | 2.174,74 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Camaiole</i> | 14.636,69 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Seravezza</i> | 18.844,05 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Stazzema</i> | 8.890,62 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Careggine</i> | 4.871,09 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Galliciano</i> | 1.550,39 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Minucciano</i> | 3.401,86 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Molazzana</i> | 1.410,34 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Vagli di Sotto</i> | 3.195,82 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Pescaglia</i> | 790,99 |
| <i>Contributo Ordinario Comune di Fabbriche di Vergemoli</i> | 6.504,05 |
| <i>Contributo Ordinario Unione Comuni Montana Lunigiana</i> | 11.446,88 |
| <i>Contributo Ordinario Unione Comuni Garfagnana</i> | 19.857,57 |
| <i>Contributo Ordinario Unione Comuni Media Valle del Serchio</i> | 1.926,43 |
| <i>Contributo Ordinario Unione Comuni Versilia</i> | 4.443,16 |
| <i>Contributi da Unioni di Comuni finalizzati</i> | 12.000,00 |
| Totale A.5.b) Contributi in c/esercizio da Altri Enti Pubblici | 287.941,14 |

NOTA INTEGRATIVA 26

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2014 dalla Regione e da altri soggetti:

| <i>atto</i> | <i>Oggetto</i> | <i>Importo assegnato</i> | <i>Importo riscontato</i> | <i>Importo utilizzato</i> |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Decreto Regione Toscana n. 1706 del 22/04/2014 | L.R. 24/2000 - L.R. 65/1997 - Impegno e liquidazione del contributo ordinario 2014 a favore degli enti parco regionali | 1.277.500,00 | 0,00 | 1.277.500,00 |
| Decreto Regione Toscana n. 4850 del 24/10/2014 | L.R. 7/1998 - Istituzione del servizio volontario di vigilanza ambientale - Impegno e liquidazione delle risorse finanziarie - annualità 2014 | 7.280,00 | 0,00 | 7.280,00 |
| Decreto Regione Toscana n. 1896 del 08/05/2014 | Investimenti 2014 in aree protette - assegnazione fondi regionali 2014 - Impegno della spesa e liquidazione - L.R. 49/1995 - "Giornata Parchi" | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| Decreto Regione Toscana n. 1896 del 08/05/2014 | Investimenti 2014 in aree protette - assegnazione fondi regionali 2014 - Impegno della spesa e liquidazione - L.R. 49/1995 - "Estate nei Parchi" | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| Decreto Regione Toscana n. 5276 del 05/12/2013 | DGR 950/2013: PRAA - macroobiettivo B1 - attuazione intervento "Informazione su biodiversità, parchi e aree protette": impegno e parziale liquidazione dei contributi richiesti. | 500,00 | 0,00 | 500,00 |
| Decreto Regione Toscana n. 4580 del 16/10/2014 | L.R. 1/2006, D.C.R. 3/2012, D.G.R. 121/2013. Piano Regionale Agricolo - Forestale 2012 - 2015. Misura D.2.4 azione D. Approvazione dei contributi per gli interventi di prevenzione e lotta attiva agli incendi boschivi dei Comuni ed Enti parco regionali per l'anno 2014. | 1.187,50 | 0,00 | 1.187,50 |

TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PARTE DELLA REGIONE TOSCANA € 1.301.467,50

COSTI STERILIZZATI

Ricavi per sterilizzo contributi c/capitale e c/impianti da COFI 6.705,00

Ricavi per sterilizzo contributi Regione investimenti 17.434,64

Totale A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti 24.139,64

| Atto di assegnazione del contributo | Anno di contabilizzazione | Importo del contributo | Sterilizzazione 2014 | Situazione al 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Decreto Regione Toscana n. 4238 del 30 settembre 2013 "Acquisto strumentazione software per passaggio a nuova contabilità" | 2013 | 10.000,00 Storno per minor spesa € 362,00 restano 9.638,00 | 1.927,60 | 7.710,40 |
| Decreto Regione Toscana n. 6603 del 24 dicembre 2010 - Decreto Regione Toscana n. 1136 del 6 marzo 2012 - "Percorso e struttura Fossil Free - punto tappa ippovia - museo della castagna Loc. Bosa - Careggine (Lu)" | 2012 | 223.500,00 | 6.705,00 | 216.795,00 |
| Decreto Regione Toscana n. 6603 del 24 dicembre 2010 - Decreto Regione Toscana n. 1136 del 6 marzo 2012 - "Percorso e strutture Fossil Free - punto attrezzato per l'escursionismo - bivacco San Luigi - Fabbriche di Vergemoli (Lu)" | 2012 | 61.500,00 | 1.845,00 | 59.655,00 |
| Decreto Regione Toscana n. 5747 del 25 ottobre 2010 "Allestimento Centro Visite Equi Terme" | 2012 | 154.301,20 | 4.629,04 | 149.672,16 |
| Decreto Regione Toscana n. 5845 del 30 novembre 2011 "Ristrutturazione Palazzo Rossetti" | 2011 | 108.000,00 | 3.240,00 | 104.760,00 |
| Decreto Regione Toscana n. 5210 del 5 ottobre 2007 "Ristrutturazione Palazzo Rossetti" | 2007 | 89.600,00 | 2.688,00 | 86.912,00 |
| Legge 23 dicembre 2000 n. 388 (Disposizioni per la formazione del Bilancio annuale e pluriennale dello Stato - Legge Finanziaria 2001) Art. 114, commi 15 e 16 " Istituzione del Parco Archeologico delle Alpi Apuane" Deliberazione del Consiglio Regionale della Toscana n. 23 del 12 febbraio 2003 | non ancora realizzato | 775.549,45 | zero | 775.549,45 |
| Decreto Dirigenziale Regione Toscana Direzione generale politiche ambientali, energia e cambiamenti climatici, settore tutela e valorizzazione delle risorse ambientali n° 2194 dell'8.5.2014 - Soggetto erogatore ARTEA "Acquisto Palazzo Rossetti" | 2014 | 207.000,00 | 3.105,00 | 204.895,00 |
| Decreto Dirigenziale Regione Toscana Comune di Seravezza delle risorse ambientali n° 2194 dell'8.5.2014 "Ristrutturazione Palazzo Rossetti" | non ancora realizzato | 10.270,34 | zero | 10.270,34 |
| | Totale | 1.639.358,99 | 24,139,64 | 1.615.219,35 |

NOTA INTEGRATIVA 27

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

| | |
|---------------------------------------------------------|---------------|
| <i>Acquisti pubblicazioni utilizzo diretto corrente</i> | 113,17 |
| Totale B.6.a) Acquisti di beni istituzionali | 113,17 |

| | |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <i>Acquisti gadget e prodotti merchandising</i> | 950,00 |
| <i>Acquisti materie prime e prodotti agro-alimentari per rivendita</i> | 856,74 |
| Totale B.6.b) Acquisti di beni commerciali | 1.806,74 |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <i>Acquisto materiale di consumo</i> | 350,00 |
| <i>Acquisto carburanti e lubrificanti automezzi</i> | 8.861,98 |
| <i>Acquisto sementi e prodotti agricoli</i> | 3.548,36 |
| <i>Acquisto per produzione depliant e altro materiale promozionale</i> | 5.179,02 |
| <i>Acquisto materiale per allestimento museale e mostre</i> | 2.302,30 |
| <i>Acquisti per Guardie Ambientali Volontarie</i> | 999,89 |
| <i>Acquisto materiali convegni conferenze incontri culturali</i> | 588,12 |
| <i>Acquisto materiali per didattica naturalistica e educazione ambientale prom.</i> | 1.464,00 |
| <i>Altri acquisti di beni promiscui</i> | 437,43 |
| Totale B.6.c) Acquisti di beni promiscui | 23.731,10 |

ACQUISTI DI SERVIZI

| | |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| <i>Servizi pulizia promiscui</i> | 11.760,72 |
| <i>Servizi per guardie ambientali volontarie promiscui</i> | 699,00 |
| <i>Utenze acqua promiscui</i> | 616,00 |
| <i>Utenze energia elettrica promiscue</i> | 14.327,50 |
| <i>Utenze gas e riscaldamento promiscue</i> | 4.921,76 |
| <i>Utenze telefoniche fisse promiscue</i> | 3.527,11 |
| <i>Utenze connettività e reti promiscue</i> | 976,00 |
| <i>Consulenze tecniche lavori pubblici promiscuo</i> | 6.739,95 |
| <i>Consulenze legali e notarili promiscuo</i> | 3.172,00 |
| <i>Consulenze amministrative e fiscali promiscuo</i> | 3.744,00 |
| <i>Servizi sicurezza e salute sul lavoro promiscuo</i> | 1.400,00 |
| <i>Servizi visite fiscali dipendenti</i> | 309,40 |
| <i>Servizi fruiti dal personale in trasferta promiscuo</i> | 8.754,63 |
| <i>Servizi formazione al personale promiscuo</i> | 2.843,00 |

| | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <i>Competenze organi di governo promiscuo</i> | 5.052,25 |
| <i>Competenze collegio revisori promiscuo</i> | 6.382,99 |
| <i>Servizi agro-silvo-pastorali promiscui</i> | 3.050,00 |
| <i>Servizi monitoraggio ambientale promiscui</i> | 1.385,00 |
| <i>Servizi ricerca scientifica promiscui</i> | 3.000,00 |
| <i>Servizi attività convegnistica promiscui</i> | 7.768,60 |
| <i>Servizi didattica naturalistica ed educazione ambientale promiscui</i> | 88.524,05 |
| <i>Servizi informazione turistica ambientale promiscui</i> | 56.608,20 |
| <i>Servizi connessi alla vigilanza</i> | 992,15 |
| Totale B.7.b) Altri acquisti di servizi | 236.554,31 |

I componenti del Consiglio Direttivo del Parco Alpi Apuane sono 12 oltre il Presidente e i compensi si riferiscono ai rimborsi spese secondo la normativa vigente, oltre ad un gettone di presenza di €. 30,00 a testa per ogni riunione degli organi collegiali (Consiglio Direttivo e Giunta esecutiva).

Il Collegio unico dei revisori dei Conti dei Parchi regionali della Toscana è composto da n. 3 componenti, compreso il Presidente.

I compensi stabiliti dalla Regione Toscana vengono ripartiti in parti uguali tra i tre Parchi regionali.

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

| | |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| <i>Manutenzioni e riparazioni assetto parchi e territorio</i> | 8.000,00 |
| <i>Manutenzioni e riparazioni fabbricati</i> | 30.753,25 |
| <i>Manutenzioni e riparazioni automezzi</i> | 7.955,69 |
| <i>Manutenzioni e riparazioni altri beni mobili</i> | 945,00 |
| Totale B.7.a) Manutenzioni e riparazioni | 47.653,94 |

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

| | |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| <i>Canoni noleggio attrezzature ufficio promiscui</i> | 4.727,12 |
| <i>Canoni noleggio software promiscui</i> | 4.426,42 |
| <i>Canoni locazioni immobili promiscui</i> | 9.296,22 |
| Totale B.8.a) Godimento di beni di terzi | 18.449,76 |

COSTI PER IL PERSONALE

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| | 1.054.906,36 |
| <i>Stipendi direttore e dirigenza promiscuo</i> | 87.136,68 |
| <i>Stipendi personale tecnico e amministrativo promiscuo</i> | 529.198,02 |
| <i>Competenze accessorie stabili direttore e dirigenza promiscuo</i> | 8.713,67 |
| <i>Competenze accessorie stabili personale promiscuo</i> | 124.693,74 |
| <i>Competenze accessorie variabili personale promiscuo</i> | 15.504,00 |
| <i>Competenze straord. personale promiscuo (feriale e base festivi/notturmo)</i> | 5.234,35 |
| <i>Competenze incarichi al personale per servizi a terzi commerciale</i> | 2.522,71 |
| Totale B.9.a) Salari e stipendi | 773.003,17 |
| <i>Oneri IRAP stipendi direttore e dirigenza promiscuo</i> | 8.147,36 |
| <i>Oneri IRAP stipendi personale tecnico amministrativo promiscuo</i> | 57.249,38 |
| <i>Oneri previdenziali Inps promiscuo</i> | 179.736,99 |
| <i>Oneri previdenziali Inps Direttore promiscuo</i> | 25.321,96 |
| <i>Oneri assicurativi Inail promiscuo</i> | 7.941,51 |
| <i>Oneri assicurativi Inail Direttore promiscuo</i> | 1.058,49 |
| Totale B.9.b) Oneri sociali | 279.455,69 |
| <i>Costi mensa personale promiscuo</i> | 2.447,50 |
| Totale B.9.e) Altri costi del personale | 2.447,50 |

Si indicano i giorni delle ferie non godute al 31 dicembre 2014:

n. 234 per i contratti a tempo indeterminato

n. 41 per il contratto a tempo determinato del Direttore (Dirigente)

Il contratto del Direttore, a tempo determinato, stipulato in data 20 marzo 2012, con decorrenza 1° aprile 2012 e valevole n. 4 anni.

NOTA INTEGRATIVA 28

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| | |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| <i>Cancelleria e stampati promiscuo</i> | 4.025,21 |
| <i>Spese postali promiscuo</i> | 593,50 |
| <i>Oneri bancari promiscuo</i> | 438,81 |
| <i>Assicurazioni promiscuo</i> | 9.615,52 |
| <i>Assicurazioni automezzi promiscuo</i> | 1.541,04 |
| <i>Tassa proprietà automezzi promiscuo</i> | 1.049,84 |
| <i>Tarsu - Trise e altri tributi locali</i> | 3.346,00 |
| <i>IMU</i> | 9.718,00 |
| <i>Oneri consorzi bonifica</i> | 237,06 |
| <i>Spese rappresentanza, pubblicità e promozionali</i> | 1.798,60 |
| <i>Quote associative annuali</i> | 4.185,00 |
| <i>Quote societarie annuali</i> | 8.514,00 |
| <i>Contributi a soggetti pubblici e privati</i> | 20.499,78 |
| <i>Contributi ad interventi finalizzati</i> | 18.500,00 |
| Totale | 84.062,36 |
| B.14.a) Oneri diversi di gestione | 84.062,36 |

AMMORTAMENTI

| | |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| Ammortamento Software | 1.927,60 |
| B.10.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.927,60 |
| Ammortamento Fabbricati | 69.084,12 |
| Ammortamento Impianti e macchinari promiscui | 11.480,23 |
| Ammortamento Attrezzature Alta Tecnologia | 7.535,37 |
| Ammortamento Mobili e arredi promiscui | 5.816,89 |
| Ammortamento Automezzi promiscui | 7.875,00 |
| Ammortamento Opere d'arte e dotazioni museali | 2.786,76 |
| Ammortamento mezzi stradali e agricoli | 24,88 |
| B.10.b) Ammortamento immobilizzazioni materiali | 104.603,25 |
| Totale ammortamenti | 106.530,85 |

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

| | |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| B.12.b) Accantonamenti per contenziosi | 5.000,00 |
| B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti | 56.439,56 |
| B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali | 68.591,54 |
| Totale accantonamenti | 130.031,10 |

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.703.839,69 |
|--------------------------------------|---------------------|

NOTA INTEGRATIVA 29

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI

| | |
|---------------------------------------------------------------|-------|
| C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario Banca d'Italia | 33,35 |
| C.1.b) Interessi attivi su c/c postale Poste Italiane | 10,93 |
| <i>totale</i> | 44,28 |

ONERI FINANZIARI

| | |
|--------------------------------------------------|-----------|
| <i>Interessi passivi su mutui per fabbricati</i> | 27.529,98 |
| <i>Interessi passivi su mutui vari</i> | 694,26 |
| C.3) Interessi passivi su mutui | 28.224,24 |

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

| | |
|----------------------------------------|---------------|
| E.1.a) Plusvalenze patrimoniali | 0,80 |
| E.2.b) Insussistenze di attivo | 306,03 |
| E.2.a) Minusvalenze | 139,60 |
| totale | 445,63 |

Riepilogo

| | | |
|---------------------------------------|--------------|---|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.801.910,87 | + |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.703.839,69 | - |
| Oneri finanziari | 28.179,96 | - |
| Oneri straordinari | 444,83 | - |

| | |
|--------------------------------------------------|------------------|
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO: UTILE (perdita) | 69.446,39 |
|--------------------------------------------------|------------------|