

## PARCHI VAL DI CORNIA SPA

Sede in VIA LERARIO N.90 - 57025 PIOMBINO (LI) Capitale sociale Euro 1.480.444,05 I.V.

### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2006

#### Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

#### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2006 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

#### Immobilizzazioni

##### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli

ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in 10 esercizi, periodo in cui la società prevede di recuperare l'investimento.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- costruzioni leggere: 5%
- impianti : 15%
- attrezzature: 6 , 10 , 12,50%
- altri beni: 7,50%
- beni in uso (residuo parco di Montoni) : 1,50%

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenze magazzino**

Merci e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico ultimo.

**Partecipazioni**

Le partecipazioni in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte anticipate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La valutazione dei beni di terzi in gestione dall'impresa è stata effettuata al valore di riconduzione.

Gli investimenti per conto terzi sono valutati sulla base degli stati di avanzamento in corso alla chiusura dell'esercizio.

### Dati sull'occupazione

Organico	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Quadro	1	2	0
I° livello	4	4	2
II° livello	3	1	0
III° livello	5	8	0
IV° livello	8	6	0
V° livello	4	4	-1
VI° livello	1	1	-1
Contratti a progetto		5	0
	<b>26</b>	<b>31</b>	<b>0</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio, servizi del terziario.

### Attività

#### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni

Nessuna movimentazione in entrambi gli esercizi.

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
160.010	208.732	(48.722)

##### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2005	Incrementi esercizio/riclass.	Decrementi esercizio /riclass	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2006
Impianto e ampliamento	3.054		3.054		
Ricerca, sviluppo e pubblicità	8.912	6.305		13.725	1.492
Diritti brevetti industriali	72.422	23.265	13.453	16.076	66.158
Concessioni, licenze, marchi					
Aviamento	52.250			5.500	46.750
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	72.094	37.922	42.892	21.514	45.610
Arrotondamento				1	
	<b>208.732</b>	<b>67.492</b>	<b>59.399</b>	<b>56.816</b>	<b>160.010</b>

L'incremento diritti e brevetti industriali pari a € 23.265 è riferito ai nuovi software acquisiti gestionali e per l'attività di rete.

L'incremento della voce altre immobilizzazioni immateriali pari a € 37.922 è riferito agli studi ed impianti effettuati nell'arco dell'anno con particolare riferimento alla guida trekking.

Le altre variazioni sono riferite a riclassificazioni o ad eliminazioni di immobilizzazioni immateriali completamente ammortizzate.

### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si specifica che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
1.051.625	1.042.225	9.400

### Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	117.576
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(34.498)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>83.078</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	

Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(3.326)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>79.752</b>

Il saldo è riferito al terreno di proprietà nel parco di San Silvestro e alle costruzioni leggere utilizzate nei parchi.

## Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	45.468
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.590)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>39.878</b>
Acquisizione dell'esercizio	7.214
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(8.710)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>38.382</b>

L'incremento pari a € 7.214 è riferito all'implementazione dell'impianto audio Villa Lanzi, al montaggio del UPS e sistemazione impianto elettrico al museo di San Silvestro.

I giroconti sono riferiti a riclassifiche per corrette imputazioni delle poste di bilancio in relazione all'utilizzazione del nuovo programma di contabilità.

## Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	184.352
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(57.185)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>127.167</b>
Acquisizione dell'esercizio	14257
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(16.304)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>125.120</b>

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono ad attrezzature utilizzate per l'attività corrente (trinciattutto per trattore, decespugliatori) e nuovi registratori di cassa.

I giroconti sono riferiti a riclassifiche per corrette imputazioni delle poste di bilancio in relazione all'utilizzazione del nuovo programma di contabilità.

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	985.110
Rivalutazione monetari a	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(193.008)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>792.102</b>
Acquisizione dell'esercizio	2.821
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	53.103
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(39.655)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>808.371</b>

L'incremento degli altri beni per € 2.821 è dovuto a nuovi mobili e arredi

I giroconti sono riferiti a riclassifiche per corrette imputazioni delle poste di bilancio in relazione all'utilizzazione del nuovo programma di contabilità.

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si specifica che non state effettuate rivalutazioni monetarie.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
225	225	

## Partecipazioni

Descrizione	31/12/2005	Incremento	Decremento	31/12/2006
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	225			225
Arrotondamento				
	<b>225</b>			<b>225</b>

La partecipazione è riferita all'associazione per gestioni museali AMAT.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
74.883	91.887	(17.004)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Il saldo delle rimanenze al 31/12/2006 è così composto:

Descrizione	Importo
Rimanenze finali gadgets	8.425
Rimanenze finali editoria	42.435
Rimanenze stampati amministrativi	5.887
<b>Totale</b>	<b>56.747</b>

Gli acconti a fornitori sono pari a € 18.136

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
1.670.421	1.375.798	294.623

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	208.143			208.143
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	86.464			86.464
Per imposte anticipate	85.921			85.921
Verso altri	1.119.203	20.000	150.690	1.289.893
Arrotondamento				
	<b>1.499.731</b>	<b>20.000</b>	<b>150.690</b>	<b>1.670.421</b>



I crediti vs/clienti di ammontare rilevante al 31/12/2006 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Campiglia Marittima	23.507
Comune di Piombino	9.084
Circondario della Val di Cornia	45.517
Terranostra snc	20.170
La Fiorentina Ristoservice	13.349
H3g Spa	32.386
Nencini Vania	22.318
Giamide	12.292

I crediti tributari, al 31/12/2006, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/acconto IRAP	48.922
Erario c/ritenute subite	20.445
Erario c/iva	17.097
	86.464

I crediti verso altri, al 31/12/2006, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti finanziari Comune di Campiglia Marittima	175.690
Crediti per anticipi su investimenti per c/terzi	810.905
Crediti per contributi dai Comuni	170.632
Crediti vs/Inail	5.319
Crediti per cauzioni utenze	2.291
Crediti per capitalizz. Costo personale su invest. di terzi	40.000
Crediti Comune di Piombino per sanzioni ANPIL	83.662
Altri crediti	1.394
	1.289.893

I crediti per anticipi su investimenti per conto terzi sono così composti:

Descrizione	Importo
Investimento PISL Baratti	131.404
Investimento PISL Lanzi/Temperino	135.399
Percorso disabili Sterpaia	13.578
Investimento Patto Sterpaia	50.530
Investimento Patto San Silvestro	455.239
Manutenzioni straordinarie Parco Rimigliano	930
Investimenti Patto Valle Lanzi	23.825
Totale	810.905

Le imposte anticipate per euro 85.921 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è

stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, modifiche:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2005	18.648
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>18.648</b>

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni

Non vi sono movimentazioni in entrambi gli esercizi.

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
149.666	343.482	(193.816)

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005
Depositi bancari e postali	133.872	334.736
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	15.794	8.746
Arrotondamento		
	<b>149.666</b>	<b>343.482</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
40.757	38.047	2.710

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2006, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
assicurazioni	33.163
Altri di ammontare non apprezzabile	7.594
	<b>40.757</b>

Il disaggio sui prestiti è relativo a { } e ha subito le seguenti variazioni: { }.

## Passività

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
1.520.432	1.484.637	35.795

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Capitale	1.480.444			1.480.444
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	3.832	362		4.194
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.				
Riserva per amm.ti anticipati art. 67 T.U.				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982				
Fondi plusvalenze (legge 168/1982)				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro	(2)		(5)	3
12) Riserva contributi c/capitale				
13) Versamento soci in c/capitale				
Altre .				
Arrotondamento .				
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.684)		(2.684)	
Utile (perdita) dell'esercizio	3.047	35.791	3.047	35.791
	<b>1.484.637</b>	<b>36.153</b>	<b>358</b>	<b>1.520.432</b>

Al 31/12/2006 il capitale sociale complessivo è così detenuto:

Impresa/Associazione	Capitale sottoscritto	%
----------------------	-----------------------	---

**Enti Pubblici**

Comune di Piombino	684.465,80	46,23%
Comune di Campiglia M.ma	332.006,20	22,43%
Comune di San Vincenzo	128.711,80	8,69%
Comune di Suvereto	38.892,45	2,63%
Comune di Sassetta	774,75	0,05%
Provincia di Livorno	83.982,90	5,67%
Camera di Commercio Livorno	1.033,00	0,07%

**Privati**

Sacci Spa	52.992,90	3,58%
Lazzi Spa	25.256,85	1,71%
Sales Sas	17.664,30	1,19%
CoopLat	16.424,70	1,11%
Intecs Sistemi spa	12.602,60	0,85%
Unicoop Tirreno S.C.	10.330,00	0,70%
Rimigliano s.r.l.	10.330,00	0,70%
Monte Pitti Srl	10.123,40	0,68%
In.Co. Srl	7.076,05	0,48%
Marina di San Vincenzo s.p.a.	5.165,00	0,35%
Cuore Coop. sociale onlus	5.165,00	0,35%
Aia di Martino	5.061,70	0,34%
Orizzonte Sas	5.578,20	0,38%
Federculture Servizi srl	2.582,50	0,17%
Airone snc	2.582,50	0,17%
Stilcasa snc	2.582,50	0,17%
Calidario Immobiliare srl	2.530,85	0,17%
Sa.Di srl	2.530,85	0,17%
Piombino Edilizia Srl	2.530,85	0,17%
Pappasole Spa	3.047,35	0,21%
Baia Toscana Snc	1.187,95	0,08%
Baia Etrusca Snc	516,50	0,03%
Mare srl	516,50	0,03%
Bagno Elia srl	516,50	0,03%
Soc. Terme di Venturina srl	516,50	0,03%
Perelli 1 srl	516,50	0,03%
Consorzio Tirreno Promo Tour s.r.l.	516,50	0,03%
Marina Terre Rosse srl	516,50	0,03%
Confesercenti	516,50	0,03%
Nencini Vania	516,50	0,03%
Coop. Circolo Nautico Pontedoro srl	516,50	0,03%
CPC srl	516,50	0,03%
GSC srl	516,50	0,03%
Damiani B.N. & D. snc	516,50	0,03%
Az. Agricola Bulichella	516,50	0,03%

**Totale****1.480.444,00**

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.480.444	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	4.194	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	3	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
<b>Totale</b>					
Quota non distribuibile					
<b>Residua quota distribuibile</b>					

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

## B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
258.000	118.000	140.000

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	118.000	140.000		258.000
Arrotondamento				
	<b>118.000</b>	<b>140.000</b>		<b>258.000</b>

L'incremento è riferito ad ipotetici costi inerenti l'arbitrato legale che la società ha in corso con la società Rota Costruzioni srl che aveva in appalto i lavori nel parco di San Silvestro inerenti Palazzo Gowett e Villa Lanzi.

L'accantonamento del costo fonda la sua origine sull'avanzamento del procedimento arbitrale e sui costi degli organi della procedura che sono già stati sostenuti dalla società nel corso dell'esercizio e in quello precedente per oltre € 40.000,00, procedura che non è ancora nella fase conclusiva di quantificazione complessiva degli oneri a carico delle parti.

Il saldo iniziale era riferito anche all'altro arbitrato giudiziale in corso (arbitrato

Giamide), anche esso non ancora concluso. L'accantonamento per tale procedimento è ritenuto capiente rispetto agli oneri potenziali a carico della Parchi Val di Cornia .

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
261.734	262.331	(597)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
TFR, movimenti del periodo	262.331	44.086	44.683	261.734

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2005 verso i dipendenti e vs/collaboratori amministratori in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
757.289	875.297	(118.008)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	2.124			2.124
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	313.429			313.429
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	184.138			184.138
Debiti verso istituti di previdenza	43.909			43.909
Altri debiti	213.689			213.689
Arrotondamento				
	<b>757.289</b>			<b>757.289</b>

I debiti vs/fornitori più rilevanti al 31/12/2006 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Cooperativa Giovanile Lavoro	3.960
Green Service snc	5.981
ATM	55.884
ASIU	10.022
Magic Stone	6.532
Industria Informatica	3.576
Lorenzelli Maria Grazia	16.077
Consorzio Balneare Sabbia Etrusca	5.760
Zucchetti Spa	16.463
Tosi Impianti	7.101
Poste Italiane	6.600
Tea Ambiente Srl	9.100
Etruscan Tech	3.120
Media Print	4.662
Toscoservice	2.567
Doni Massimo Servizi Ambiente	5.640

I debiti vs/altri sono così composti:

Descrizione	Importo
Debiti vs/personale per mensilità, ecc..	42.073
debiti affitto sede	60.218
debiti per canone sat	33.195
debiti per canoni di concessione	5.604
debiti per acquisto azienda	30.000
Cauzioni passive	39.997
Debiti vs/altri	2.602
TOTALE	213.689

I debiti tributari sono così composti:

Descrizione	Importo
Accertamento debito di competenza IRES	85.921
Accertamento debito di competenza IRAP	65.163
Debiti vs/erario per ritenute alla fonte	28.721
Debiti per Iva in sospensione d'imposta	4.333
TOTALE	184.138

Il debito vs/banche è relativo ad un finanziamento a breve assunto per l'acquisto di attrezzature informatiche.

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
350.132	360.131	(9.999)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconto residui su contributi investimento Parco Baratti	6.690
Risconto residui su contributi inv. Parco di San Silvestro	2.179
Risconto residui su contributi inv. parco Ste rpaia	6.711
Risconto residui su contributi inv. parco Montioni	320.978
Risconto residui su contributi inv. Museo Cittadella	283
Risconti su canoni di concessioni	13.291
	<b>350.132</b>

I risconti residui su contributi per investimenti pregressi si riferiscono a quegli investimenti su beni mobili che hanno beneficiato di contributi statali e/o CEE, e la loro durata è superiore a cinque anni

## Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	6.271.111	6.271.111	
Sistema improprio degli impegni	4.069.859	1.376.911	2.692.948
Sistema improprio dei rischi			
Raccordo tra norme civili e fiscali			
	<b>10.340.970</b>	<b>7.648.022</b>	<b>2.692.948</b>

Il valore dei beni di altrui in uso presso di noi sono iscritti nei conti d'ordine in quanto oggetto di gestione da parte della società ai sensi del contratto di servizio sottoscritto in data 24/6/2004 tra i Comuni della Val di Cornia e la società.

Il valore è riferito ai valori di riconduzione di cui all'assemblea straordinaria del 30/4/2004 e sono così riassunti per proprietà comunale:

Comune di Piombino	3.637.453
Comune di Campiglia Marittima	2.141.912
Comune di San Vincenzo	491.746
Totale	6.271.111

Gli investimenti in corso e realizzati per conto dei Comuni sono riassunti dalla seguente tabella:

Comune proprietario	Descrizione progetto	Importo complessivo	Fonte finanziamento Importo	Fondi comunali	Importo realizzato
---------------------	----------------------	---------------------	-----------------------------	----------------	--------------------



Piombino	III° lotto parco archeologico di Baratti/Populonia	2.800.000	PISL CEE 1.680.000	1.120.000	1.875.873
Campiglia Marittima	Galleria Lanzi-Temperino Parco San Silvestro	1.500.000	PISL CEE 900.000	600.000	1.427.200
Campiglia Marittima	Riqualificazione Valle Lanzi- Parco San Silvestro	1.193.377	PATTO VAL DI CORNIA 1.193.377	0	65.585
Piombino	IV stralcio aree di parcheggio pubblico- Parco della Sterpaia	650.000	PATTO VAL DI CORNIA 650.000	0	600.198
Piombino	Percorso disabili- Parco della Sterpaia	20.000	CIRCONDARIO 10.000 REGIONE TOSCANA 10.000	0	13.577
Campiglia Marittima	Manutenzione straordinaria- Parco San Silvestro	29.800	COMUNE DI CAMPIGLIA M.MA	42.210	42.210
San Vincenzo	Manutenzione straordinaria- Parco di Rimigliano	25.416	COMUNE DI SAN VINCENZO	25.416	25.416
Piombino	Manutenzione straordinaria- Parco della Sterpaia	19.800	COMUNE DI PIOMBINO	19.800	19.800
TOTALE					4.069.859

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
2.729.941	2.292.790	437.151

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.589.323	1.219.372	369.951
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.140.618	1.073.418	67.200
	<b>2.729.941</b>	<b>2.292.790</b>	<b>437.151</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e prestazioni sono così suddivisi:

Ricavi da bigliettazione	540.503
Ricavi da parcheggi	877.882
Ricavi vendita editoria e gadget	134.395
prestazioni di servizi	23.419

Attività di agenzia	13.124
TOTALE	1.589.323

Gli altri ricavi e proventi sono così suddivisi:

recuperi spese	14.835
concessioni beni immobili	263.524
affitti di aziende e locazioni	216.903
sponsorizzazioni	19.921
ricavi vari	1.500
contributi c/esercizio comuni	455.000
Commessa Sterpaia	14.167
Commessa spettacoli Cittadella	8.333
Commessa Apriti Borgo	3.600
Commessa Palazzo Pretorio	4.300
Recupero da sanzioni amministrative	126.712
quote contributi su investimenti pregressi	11.823
TOTALE	1.140.618

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
2.632.683	2.339.506	293.177

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	82.712	97.791	(15.079)
Servizi	1.060.808	1.014.179	46.629
Godimento di beni di terzi	56.701	35.667	21.034
Salari e stipendi	827.699	743.578	84.121
Oneri sociali	236.339	228.318	8.021
Trattamento di fine rapporto	58.439	43.220	15.219
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	4.819	3.250	1.569
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	56.816	48.888	7.928
Ammortamento immobilizzazioni materiali	67.995	63.987	4.008
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	14.790	(23.063)	37.853
Accantonamento per rischi	140.000	65.000	75.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	25.565	18.691	6.874
	<b>2.632.683</b>	<b>2.339.506</b>	<b>293.177</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, e accantonamenti di legge.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
2.318	(6.949)	9.267

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.470	1.241	1.229
(Interessi e altri oneri finanziari)	(152)	(8.190)	8.038
Utili (perdite) su cambi			
	<b>2.318</b>	<b>(6.949)</b>	<b>9.267</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				2.470	2.470
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					
Arrotondamento					
				<b>2.470</b>	<b>2.470</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				69	69
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					

Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie				83	83
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				<b>152</b>	<b>152</b>

#### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni

Non vi sono movimentazioni in entrambi gli esercizi

#### E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
1.378	108.212	(106.834)

Descrizione	31/12/2006	Anno precedente	31/12/2005
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	68.212
Proventi per contributi su investimenti per c/terzi	40.000		
Varie	20.370	Varie	72.645
<b>Totale proventi</b>	<b>60.370</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>140.857</b>
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(58.992)	Varie	(32.645)
<b>Totale oneri</b>	<b>(58.992)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(32.645)</b>
	<b>1.378</b>		<b>108.212</b>

#### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
65.163	51.500	13.663

Imposte	Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005
<b>Imposte correnti:</b>	151.084	60.410
IRES	85.921	8.910
IRAP	65.163	51.500
Imposte sostitutive		
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>(85.921)</b>	<b>(8.910)</b>

IRES	(85.921)	(8.910)
IRAP		
	<b>65.163</b>	<b>51.500</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in relazione al valore dell'imponibile fiscale ai fini IRES e sono riferibili a perdite fiscali pregresse riportabili agli esercizi successivi come si evidenzia dalla seguente tabella:

Perdite fiscali riportabili a esercizi successivi	Importo perdite	Importo imposte anticipate
Perdite su cui non è stata iscritta fiscalità differita:		
• 31/12/2002	627.042	
• 31/12/2003	735.740	
Totale	1.362.782	
Perdite su cui è stata iscritta fiscalità differita		
• 31/12/2002	260.367	85.921
• 31/12/2003	0	0
Totale	260.367	85.921

### Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratori	112.302
Collegio sindacale	7.456

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Arch. Massimo Zucconi

