

**PARCHI VAL DI CORNIA SPA**

Sede in VIA LERARIO N.90 - 57025 PIOMBINO (LI) Capitale sociale Euro 1.348.943,05 I.V

**Bilancio al 31/12/2004**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2003</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
(di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	3.054	3.664
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	23.001	59.250
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	28.540	85.868
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		255.616
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		88.577
7) Altre	66.870	78.724
	121.465	571.699
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	50.970	65.575
2) Impianti e macchinario	24.521	39.999
3) Attrezzature industriali e commerciali	125.977	86.806
4) Altri beni	866.698	13.059.268
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		1.956.930
	1.068.166	15.208.578
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	15.770	15.770
	15.770	15.770
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
	15.770	15.770
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>1.205.401</b>	<b>15.796.047</b>

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci	42.588	40.748
5) Acconti	15.809	31.533
	<u>58.397</u>	<u>72.281</u>

#### II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	331.019	338.508
- oltre 12 mesi		
	<u>331.019</u>	<u>338.508</u>
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	31.674	49.509
- oltre 12 mesi		
	<u>31.674</u>	<u>49.509</u>
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi	20.430	
- oltre 12 mesi		
	<u>20.430</u>	

5) Verso altri			
- entro 12 mesi	1.001.779		164.605
- oltre 12 mesi	185.690		
		1.187.469	164.605
		<u>1.570.592</u>	<u>552.622</u>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</b>			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
6) Altri titoli			
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			
1) Depositi bancari e postali		273.220	5.740
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		13.175	6.604
		<u>286.395</u>	<u>12.344</u>
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>1.915.384</b>	<b>637.247</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
- disaggio su prestiti			
- vari	21.687		27.940
		21.687	27.940
<b>Totale attivo</b>		<b>3.142.472</b>	<b>16.461.234</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2003</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I. Capitale		1.348.943	7.798.064
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale		3.832	3.590
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria			
Versamenti in conto capitale			
Versamenti conto copertura perdite			
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.			
Riserva per ammortamenti anticipati art. 67 T.U.			
Fondi riserve in sospensione di imposta			

Riserve da conferimenti agevolati (legge 576/1975)			
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982			
Fondi di accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)			
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993			
Riserva non distribuibile ex art. 2426			
Riserva per conversione/arrotondamento in EURO	1		(1)
12) Riserva contributi c/capitale			
13) Versamento soci in c/capitale			
Altre...			
		1	(1)
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>			(512.488)
<i>IX. Utile d'esercizio</i>			
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		(2.684)	(897.642)
<i>    Acconti su dividendi</i>		()	()
<i>    Copertura parziale perdita d'esercizio</i>			
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>1.350.092</b>	<b>6.391.523</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte, anche differite			
3) Altri		53.000	53.000
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>		<b>53.000</b>	<b>53.000</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>219.824</b>	<b>197.159</b>
<b>D) Debiti</b>			
1) Obbligazioni			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
2) Obbligazioni convertibili			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	39		581.067
- oltre 12 mesi			
		39	581.067
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi			

- oltre 12 mesi			
6) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	731.942		538.288
- oltre 12 mesi			
		731.942	538.288
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	138.872		61.171
- oltre 12 mesi			
		138.872	61.171
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	33.286		30.757
- oltre 12 mesi			
		33.286	30.757
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	204.056		117.991
- oltre 12 mesi			
		204.056	117.991
<b>Totale debiti</b>		<b>1.108.195</b>	<b>1.329.274</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
- aggio sui prestiti			
- vari	411.361		8.490.278
		411.361	8.490.278
<b>Totale passivo</b>		<b>3.142.472</b>	<b>16.461.234</b>
<b>Conti d'ordine</b>		<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2003</b>

1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	6.271.111
2) Sistema improprio degli impegni	
3) Sistema improprio dei rischi	
4) Raccordo tra norme civili e fiscali	

<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>6.271.111</b>
------------------------------	------------------

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2003</b>
------------------------	-------------------	-------------------

**A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.309.400	1.438.138
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		7.741	4.254
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	400.505		267.423
- contributi in conto esercizio	601.467		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			266.370
		1.001.972	533.793

<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.319.113</b>	<b>1.976.185</b>
---------------------------------------	------------------	------------------

**B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		89.525	68.125
7) Per servizi		1.033.888	973.324
8) Per godimento di beni di terzi		66.971	105.566
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	701.799		739.909
b) Oneri sociali	204.683		228.601
c) Trattamento di fine rapporto	23.250		49.647
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	2.207		831
		931.939	1.018.988
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.431		61.312
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	72.182		464.033
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		117.613	525.345

11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	(1.840)	1.972
12) <i>Accantonamento per rischi</i>		53.000
13) <i>Altri accantonamenti</i>		
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	16.429	13.710
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.254.525</b>	<b>2.760.030</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>64.588</b>	<b>(783.845)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	732	81
	<u>732</u>	<u>81</u>
		<u>732</u>
		<u>81</u>
		<u>732</u>
		<u>81</u>
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	11.659	77.542
	<u>11.659</u>	<u>77.542</u>
		<u>11.659</u>
		<u>77.542</u>
17-bis) <i>Utili e Perdite su cambi</i>		
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(10.927)</b>	<b>(77.461)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) <i>Rivalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		

## 19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie****E) Proventi e oneri straordinari**

## 20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni			1.259
- varie	28.181		42.009
		28.181	43.268

## 21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	40.026		70.004
		40.026	70.004

**Totale delle partite straordinarie****(11.845) (26.736)****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)****41.816 (888.042)**

## 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	64.930		9.600
b) Imposte differite (anticipate)	(20.430)		
		44.500	9.600

**23) Utile (Perdita) dell'esercizio****(2.684) (897.642)**



## PARCHI VAL DI CORNIA SPA

Sede in VIA LERARIO N.90 - 57025 PIOMBINO (LI) Capitale sociale Euro 1.348.943,05 I.V.

### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2004

#### Premessa

Il bilancio al 31/12/2004 è caratterizzato dall'operazione straordinaria intervenuta in data 30/4/2004 attraverso un'assemblea straordinaria dei soci che ha ridotto il capitale sociale sia per la copertura delle perdite di esercizio 2003 e 2004, sia per la riconduzione della valorizzazione dei beni di proprietà dei Comuni.

Infatti fin dalla costituzione la società è stata costituita con la duplice missione di realizzare e gestire il sistema dei Parchi della Val di Cornia; entrambe le attività sono state svolte per conto dei Comuni proprietari dei parchi, "conferiti in uso" alla Società con specifici atti di concessione, mentre i Comuni hanno sempre mantenuto il patrimonio e la titolarità dei parchi, nonché delle costruzioni, addizioni e miglioramenti su di essi realizzati a scopo di valorizzazione.

Per tutto ciò in passato è stato seguito un modello operativo in base al quale gli interventi di valorizzazione sono stati eseguiti dalla società utilizzando contributi pubblici (CEE, Stato, Regione ecc..) e co-finanziamento dei Comuni, conferito sottoforma di aumento di capitale sociale; questa metodologia ha generato un incremento consistente del capitale sociale della Società dovuto prevalentemente all'apporto del capitale dei Comuni che in percentuale copre la quasi totalità delle azioni.

I Comuni della Val di Cornia, viste le modifiche legislative che regolano la materia, in data 30/10/2002 avevano sottoscritto una convenzione quadro ove si prevedeva che la gestione dei beni valorizzati fosse disciplinata da un apposito contratto di servizio e che i futuri interventi di valorizzazione su patrimonio dei comuni fossero delegati ad appositi atti di affidamento delle funzioni di progettazione, realizzazione e collaudo, senza che ciò determini nessuna variazione di capitale sociale.

Questa nuova impostazione ha data origine alla riconduzione del valore degli investimenti realizzati nel passato con riduzione dei valori di bilancio iscritti nell'attivo patrimoniale tra e le immobilizzazioni e la conseguente riduzione del capitale sociale. Tale riconduzione ha avuto carattere meramente contabile e non ha integrato una cessione di beni o prestazioni di servizi.

In data 24/6/2004 è stato sottoscritto tra i Comuni della Val di Cornia e la Società il contratto di servizio che regola la gestione dei beni valorizzati di proprietà dei Comuni. Tale valore è stato iscritto tra i conti d'ordine quali beni di terzi in gestione dalla società.

## 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 31/12/2004 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 con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

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 rettifiche 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:

- attrezzature: 6, 10, 12,5%
- altri beni: 7,5%
- 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 e di settore.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

## **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**

Materie prime, ausiliarie 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 sono 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 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 ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **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 presso l'impresa è stata effettuata al valore di riconduzione.

**Dati sull'occupazione**

L'organico aziendale al 31/12/2004, ripartito per livello contrattuale, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
Quadro	2	2	
I livello	2	3	-1
II livello	1	1	
III livello	8	8	
IV livello	6	7	-1
V livello	5	4	1
VI livello	2	1	1
Collaboratori	5	3	2
	<b>31</b>	<b>29</b>	<b>2</b>

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

**Attività****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni

**B) Immobilizzazioni**

La riconduzione dei valori degli investimenti sui beni di proprietà dei Comuni, ha interessato i seguenti valori

Descrizione	Valore di libro	Contributo	Netto Contabile
Comune di Piombino	8.124.170	4.486.717	3.637.453
Comune di Campiglia	5.095.484	2.953.572	2.141.912
Comune di S.Vincenzo	1.751.813	1.260.067	491.746
Totale	14.971.467	8.700.356	6.271.111

La suddivisione della riconduzione nei singoli parchi è data dalla seguente tabella:

<b>COMUNE DI CAMPIGLIA MARITTIMA</b>		
Parco San Silvestro		
Descrizione	Valore di libro residuo	Contributo residuo assegnato
INFRASTRUTTURE		
Infrastrutture Parco San Silvestro	2.334.526,50	
Attrezzature e arredi	70.049,70	0,00
	2.404.576,20	761.131,57
<b>COMUNE DI CAMPIGLIA MARITTIMA</b>		
Lanzi/Gowett		
Descrizione	Valore di libro residuo	Contributo residuo assegnato
INFRASTRUTTURE	2.690.907,15	2.192.440,31
(al termine dei lavori lotto "c")		
<b>COMUNE DI PIOMBINO</b>		
Parco di Baratti		
Descrizione	Valore di libro residuo	Contributo residuo assegnato
INFRASTRUTTURE PARCO		
Infrastrutture Parco Baratti	2.428.443,12	
Attrezzature e arredi	16.307,28	
	2.444.750,39	565.403,19
<b>COMUNE DI PIOMBINO</b>		
Museo di Cittadella		
Descrizione	Valore di libro residuo	Contributo residuo assegnato
INFRASTRUTTURE		
Museo di Cittadella	1.491.494,50	
Attrezzature e arredi	240.903,14	0,00
	1.732.397,64	1.158.678,48
	0	
<b>COMUNE DI PIOMBINO</b>		
Parco Sterpaia I° lotto (Resider II)		
Descrizione	Valore di libro residuo	Contributo residuo assegnato
INFRASTRUTTURE		
Infrastrutture parco Sterpaia	676.017,50	0,00
	676.017,50	603.968,76
	0,00	
<b>COMUNE DI PIOMBINO</b>		
Parco Sterpaia Servizi e Attrezzature		
Descrizione	Valore di libro residuo	Contributo residuo assegnato
Infrastrutture Sterpaia Servizi e attrez.	1.162.618,07	
Attrezzature e arredi	7.011,60	
INFRASTRUTTURE	1.169.629,67	724.071,24
	0,00	
<b>COMUNE DI PIOMBINO</b>		
Parco Sterpaia Urbanizzazione		
Descrizione	residuo amm.le	Contributo totale
Infrastrutture sterpaia Urbanizzazione	2.100.229,26	
Attrezzature e arredi	1.145,88	
	2.101.375,14	1.434.595,42
<b>COMUNE DI SAN VINCENZO</b>		
Parco di Rimigliano		
Descrizione	residuo amm.le	Contributo totale
Infrastrutture Rimigliano	1.547.678,01	
Attrezzature e arredi	204.135,47	
INFRASTRUTTURE	1.751.813,48	1.260.067,50

I valori da libro cespiti al 31/12/2003 sono i seguenti per le singole categorie di beni:

<b>Parco di Baratti</b>						
Descrizione	Anno acquisizione	%ord.	Valore dell'investimento da ammortare	Residuo ammortamento con ammortamento 2003	f.do con ammortamento 2003	
ARREDAMENTO BAR BARATTI	1998	5	9.984,07	7.215,87	2.768,20	
ARREDAMENTO BAR BARATTI ANNO 2000	2000	5	2.614,80	2.157,04	457,76	
ARREDAMENTO BAR BARATTI 2001	2001	5	2.008,48	1.757,43	251,05	
ARREDAMENTO BARATTI	2003	3,75	313,98	302,21	11,77	
			<b>14.921,13</b>	<b>11.432,55</b>	<b>3.488,58</b>	
ARREDAMENTO MUSEO BARATTI	1998	7,5	8.297,40	4.874,73	3.422,67	
			<b>8.297,40</b>	<b>4.874,73</b>	<b>3.422,67</b>	
SCAVI ARCHEOLOGICI BARATTI	1998	3,33	893.023,01	754.316,93	138.706,08	
PARCO BARATTI POPULONIA	1997	3,33	569.634,90	477.627,57	92.007,33	
INFRASTRUTTURE PARCO BARATTI	1998	3,33	765.098,57	645.972,71	119.125,86	
PARCO BARATTI ANNO 2000	2000	3,33	9.236,72	8.160,65	1.076,07	
PARCO BARATTI INCR. 2002	2002	3,33	5.858,50	5.566,16	292,34	
BAR BARATTI INCR. 2001	2001	3,33	948,02	869,14	78,88	
CAPANNAETRUSCA ARCH. SPERIM. 2000	2001	3,33	594,34	544,89	49,45	
CENTRO ACCOGLIENZA BARATTI ANNO 2000	2000	3,33	1.943,46	1.717,04	226,42	
EDIFICIO CENTRO RISTORO BARATTI	1998	3,33	57.223,42	48.313,73	8.909,69	
EDIFICIO CENTRO RISTORO BARATTI INCR.	2003	1,66	2.008,58	1.975,24	33,34	
EDIFICIO CENTRO ACCOGLIENZA BARA	1998	3,33	529.301,48	447.482,03	81.819,45	
EDIFICIO ARCHEOLOGIA SPERIMENTAL	1998	3,33	28.611,71	24.156,86	4.454,85	
EDIFICIO ARCHEOLOGIA SPERIMENTAL	2000	3,33	540,68	477,70	62,98	
EDIFICIO ARCH. SPERIM. 2001	2001	3,33	113,21	103,79	9,42	
MANUTENZ. STRAORD. BARATTI 2001	2001	3,33	5.132,57	4.619,83	512,74	
PARCO BARATTI INCR. 2001	2001	3,33	7.132,25	6.536,66	595,59	
			<b>2.876.401,42</b>	<b>2.428.443,12</b>	<b>447.958,30</b>	
<b>Museo di Cittadella</b>						
Descrizione	Anno acquisizione	%ord.	Valore dell'investimento da ammortare	Residuo ammortamento con ammortamento 2003	f.do con ammortamento 2003	
ARREDAMENTO MUSEO DI CITTADELLA	2001	7,5	204.591,54	166.230,62	38.360,92	
ARREDO BAR MUSEO CITTADELLA	2001	5	83.604,43	73.153,88	10.450,55	
ARREDAMENTO MUSEO DI CITTADELLA	2003	3,75	82,05	78,97	3,08	
			<b>288.278,02</b>	<b>239.463,47</b>	<b>48.814,55</b>	
MUSEO CITTADELLA	2001	3	434.653,12	404.227,40	30.425,72	
MUSEO CITTADELLA INCR. 2002	2002	3	8.346,06	7.970,49	375,57	
EDIFICIO MUSEO CITTADELLA	2001	1,5	1.119.483,51	1.077.502,88	41.980,63	
EDIFICIO MUSEO CITTADELLA	2003	0,75	1.807,29	1.793,74	13,55	
			<b>1.564.289,98</b>	<b>1.491.494,50</b>	<b>72.795,48</b>	
IMPIANTO ALLARME MUSEO CITTADELLA	2001	15	566,9	354,30	212,60	
IMPIANTO ANTINCENDIO MUSEO CITTADELLA	2001	15	1.455,33	909,58	545,75	
IMPIANTO ALLARME CITTADELLA 2002	2002	15	226,82	175,79	51,03	
			<b>2.249,05</b>	<b>1.439,67</b>	<b>809,38</b>	
<b>Parco di San Silvestro</b>						
Descrizione	Anno acquisizione	%ord.	Valore dell'investimento da ammortare	Residuo ammortamento con ammortamento 2003	f.do con ammortamento 2003	
ARREDAMENTO RISTORANTE TEMPERINO	1996	5	34.667,26	20.856,13	13.811,13	
CALDAIA RISTORANTE TEMPERINO	2003	6,25	2.151,90	2.017,41	134,49	
BAR ROCCA	1996	5	13.594,77	7.748,25	5.846,52	
ARREDAMENTO BAR ROCCA	1996	5	1.667,12	1.000,25	666,87	
ARREDAMENTO RISTORANTE S.S. INCR.	2000	12,5	341,48	192,07	149,41	
ARREDAMENTO S.S.	2003	3,75	4856,73	4.674,60	182,13	
ARREDAMENTO CASA CUSTODE	2003	3,75	3417,72	3.289,56	128,16	
MOBILI E ARREDI MUSEO SAN SILVESTRO	1996	7,5	64.522,05	26.298,84	38.223,21	
ATTREZZATURA RISTORANTE TEMPERINO	1996	12,5	21.876,19	3.972,60	17.903,59	
			<b>147.095,22</b>	<b>70.049,70</b>	<b>77.045,52</b>	
BENI MATER GRAT. DEVOLV. SAN SILVESTRO	1994	1,01	1.253.187,64	1.085.801,63	167.386,01	
PARCO S.S. ANNO 2000	2000	1,01	45.821,00	44.203,53	1.617,47	
PARCO S.S. INCR. 2001	2001	1,01	15.060,10	14.680,58	379,52	
PARCO S.S. INCR. 2002	2002	1,01	12.562,05	12.372,36	189,69	
PARCO S.S. INCR. 2003	2003	0,5	9.433,81	9.386,64	47,17	
ABITAZIONE PORTIERE S.S. INCR. 2002	2002	1,5	2.874,56	2.809,88	64,68	
ABITAZIONE PORTIERE S.S. INCR. 2003	2003	0,75	1.707,45	1.694,64	12,81	
EDIFICI UFFICI E CASA	1996	1,5	109.024,35	96.004,95	13.019,40	
EDIFICIO RISTORANTE	1996	1,5	275.815,33	244.094,64	31.720,69	
EDIFICIO RISTORANTE	2003	0,75	2.601,42	2.581,91	19,51	
EDIFICIO MUSEO	1996	1,5	317.664,05	280.309,45	37.374,60	
EDIFICIO MINIERA	1996	1,5	307.884,42	277.241,03	30.643,39	
EDIFICIO MUSEO INCR. 2001	2001	1,5	3.117,11	3.000,21	116,90	
Rocca di S. Silvestro	1994	1,01	262.774,90	240.684,13	22.090,77	
ROCCA S.S. INCREMENTI 2000	2000	1,01	6.236,11	6.015,99	220,12	
ROCCA S.S. INCR. 2001	2001	1,01	7.315,20	7.130,86	184,34	
ROCCA S.S. INCR. 2002	2002	1,01	3.470,46	3.400,36	70,10	
IMPIANTO DI ALLARME	1996	12,86	8.514,11	0,00	8.514,11	
IMPIANTO ANTINCENDIO	1997	10	4.500,61	0,00	4.500,61	
IMPIANTO ALLARME INCREMENTI 2000	2000	15	462,13	219,51	242,62	
IMPIANTO DI ALLARME S.S. INCREMENTI	2000	15	527,6	250,61	276,99	
IMPIANTO ALLARME S.S. 2002	2002	15	3.411,07	2.643,58	767,49	
			<b>2.653.985,48</b>	<b>2.334.526,50</b>	<b>319.458,98</b>	

<b>Parco della Sterpaia I lotto</b>					
Descrizione	Anno acquisizione	%ord.	Valore dell'investimento da ammortare	Residuo ammortabile con ammortamento 2003	f.do con ammortamento 2003
PARCO DELLASTERPAIA	1997	3,33	755.284,06	634.251,56	121.032,50
PARCO STERPAIA INCREMENTI 2000	2000	3,33	22.229,45	19.639,72	2.589,73
PARCO STERPAIA INCREMENTI 2001	2001	3,33	660,24	605,30	54,94
PARCO STERPAIA INCR. 2002	2002	3,33	12.450,03	11.828,77	621,26
PARCO STERPAIA INCR. 2003	2003	1,66	9.855,75	9.692,14	163,61
			<b>800.479,53</b>	<b>676.017,50</b>	<b>124.462,03</b>

<b>Parco della Sterpaia Urbanizzazione e Servizi</b>					
Descrizione	Anno acquisizione	%ord.	Valore dell'investimento da ammortare	Residuo ammortabile con ammortamento 2003	f.do con ammortamento 2003
PARCO STERPAIA ATTREZZATURE E SERVIZI	2002	3,33	1.223.679,68	1.162.618,07	61.061,61
			<b>1.223.679,68</b>	<b>1.162.618,07</b>	<b>61.061,61</b>
ARREDEO STERPAIA ATTREZZATURE E SERVIZI	2002	7,5	7.900,39	7.011,60	888,79
			<b>7.900,39</b>	<b>7.011,60</b>	<b>888,79</b>
PARCO STERPAIA URBANIZZAZIONE	2002	3,33	2.210.534,95	2.100.229,26	110.305,69
			<b>2.210.534,95</b>	<b>2.100.229,26</b>	<b>110.305,69</b>
ARREDO STERPAIA URBANIZZAZIONE	2002	7,5	1.291,14	1.145,88	145,26
			<b>1.291,14</b>	<b>1.145,88</b>	<b>145,26</b>

<b>Parco di Rimigliano</b>					
Descrizione	Anno acquisizione	%ord.	Valore dell'investimento da ammortare	Residuo ammortabile con ammortamento 2003	f.do con ammortamento 2003
PARCO DI RIMIGLIANO	2003	2,75	1.512.933,54	1.471.327,87	41.605,67
PARCO DI RIMIGLIANO	2003	2,75	70.730,58	68.785,49	1.945,09
IMPIANTO ANTINCENDIO RIMIGLIANO	2003	7,5	5.560,95	5.143,88	417,07
IMPIANTO IDRAULICO RIMIGLIANO	2003	3,75	2.515,09	2.420,77	94,32
			<b>1.591.740,16</b>	<b>1.547.678,01</b>	<b>44.062,15</b>
ARREDO RIMIGLIANO	2003	3,75	204.189,28	196.532,18	7.657,10
ARREDO RIMIGLIANO	2003	3,75	7.899,52	7.603,29	296,23
			<b>212.088,80</b>	<b>204.135,47</b>	<b>7.953,33</b>



**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
121.465	571.699	(450.234)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

Descrizione costi	Valore 31/12/2003	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2004
Impianto e ampliamento	3.664			610	3.054
Ricerca, sviluppo e pubblicità	59.250	15.754	11.740	40.263	23.001
Diritti brevetti industriali	85.868		52.770	4.558	28.540
Concessioni, licenze, marchi	255.616	189	255.805		
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti	88.577		88.577		
Altre	78.724		11.854		66.870
Arrotondamento					
	<b>571.699</b>	<b>15.943</b>	<b>420.746</b>	<b>45.431</b>	<b>121.465</b>

La riduzione delle spese pluriennali è legata all'operazione di riconduzione dei beni.

La principale riduzione riguarda è nella voce concessioni: con il Comune di Campiglia Marittima, con atto del notaio Cristiani in data 7/6/2004 è venuto meno il contratto di diritto di superficie redatto in data 23/6/1995

Per questo motivo l'importo che a suo tempo era stato pagato per l'intera concessione di 99 anni, iscritta in bilancio e ammortizzato in conto quale spesa pluriennale di concessione, è stato riclassificato tra i crediti a lungo in quanto il Comune di Campiglia Marittima si è impegnato alla restituzione per €5.000,00 annui.

Il valore della riclassifica è stato pari a €255.616, con iscrizione tra i crediti a lungo per €185.689,73, al netto del contributo ricevuto a suo tempo sui finanziamenti comunitari.

La riduzione delle immobilizzazioni in corso è legata al valore dei beni ricondotti ai Comuni proprietari.

**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 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
1.068.166	15.208.578	(14.140.412)

**Terreni e fabbricati**

Descrizione	Importo
Costo storico	86.173
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(20.598)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	<b>65.575</b>
Acquisizione dell'esercizio	4.309
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(16.060)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(2.854)
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>50.970</b>

La riduzione è legata alla riconduzione dei beni ai Comuni di cui all'assemblea straordinaria del 30/4/2004.

L'incremento è riferito alla categoria delle costruzioni leggere

**Impianti e macchinario**

Descrizione	Importo
Costo storico	52.953
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.954)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	<b>39.999</b>
Acquisizione dell'esercizio	828
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(16.025)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(281)
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>24.521</b>

Il valore di decremento è legato all'operazione straordinaria di riconduzione dei beni di cui all'assemblea straordinaria del 30/4/2004

### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	135.403
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(48.597)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	<b>86.806</b>
Acquisizione dell'esercizio	59.216
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	(9.005)
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(11.040)
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>125.977</b>

La variazione in aumento è riferita ad attrezzature necessarie all'attività aziendale, mentre il decremento è sempre legato alle attrezzature strettamente connesse al valore dei beni ricondotti ai Comuni.

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	14.614.097
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.554.829)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	<b>13.059.268</b>
Acquisizione dell'esercizio	18.939
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	(12.153.502)
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(58.007)
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>866.698</b>

L'importo della riduzione è legato alla riconduzione del valore dei beni come specificato nelle premesse ed è riferito ai seguenti beni che erano iscritti tra gli altri beni: beni in concessione e arredi e attrezzature di diretta pertinenza:

Parco San Silvestro	2.404.576
Parco di Baratti	2.444.750
Museo di Cittadella	1.732.398
parco della Sterpaia	3.947.022
Parco di Rimigliano	1.751.813
Valori tra imm.immateriali	-127.058
	12.153.502

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2003	1.956.930
Acquisizione dell'esercizio	(1.956.930)
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	

Anche in questo caso la riduzione è riferita alla riconduzione dei beni ed è riferita al progetto che era in corso al 31/12/2003 Lanzi/Gowett all'interno del parco di San Silvestro.

**Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**

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

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
15.770	15.770	

**Partecipazioni**

Descrizione	31/12/2003	Incremento	Decremento	31/12/2004
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	15.770			15.770
Arrotondamento				
	<b>15.770</b>			<b>15.770</b>

La composizione della voce è la seguente:

- Partecipazione ATM Spa €15.512
- Partecipazione Associazione AMAT € 258

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte

della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.  
 Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.  
 Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
58.397	72.281	(13.884)

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

Il saldo complessivo è così composto:  
 - Rimanenze finali di merci € 42.588  
 - Anticipi a fornitori € 15.809

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
1.550.162	552.622	997.540

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	331.019			331.019
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	52.104			52.104
Per imposte anticipate				
Verso altri	1.001.779	25.000	160.690	1.187.469
Arrotondamento				
	<b>1.384.902</b>	<b>25.000</b>	<b>160.690</b>	<b>1.570.592</b>

I crediti Vs/clienti di ammontare rilevante al 31/12/2004 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
BAGNO ELIA S.R.L.	29.964
CIRCONDARIO DELLA VAL DI CORNIA	51.363
COMUNE DI CAMPIGLIA M.MA	14.027
COMUNE DI PIOMBINO	89.267
COSTA EST S.R.L.	25.857
FULL SERVICE Snc	21.344
GIAMIDE Snc	12.292
NENCINI MANDATARIA DI A.T.I	21.823

ONDA BLU SRL	13.853
PERELLI 1 S.R.L	18.871
SANTA BARBARA DI CAMPIONI S.	16.120

I crediti verso altri di ammontare rilevante, al 31/12/2004, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per contributo Patto Territoriale	726.000
Crediti Comuni per contributi	143.406
Crediti per attività formative	18.594
Crediti Inail	5.897
Crediti per anticipi inv. PISL Baratti	45.102
Crediti per anticipi inv. PISL Lanzi/Temperino	30.046
Crediti per anticipi inv. Disabili Sterpaia	13.578
Crediti per anticipi inv. Patto Sterpaia	7.059

I crediti verso altri di ammontare rilevante, al 31/12/2004 oltre 12 mesi è riferito al rimborso che il Comune di Campiglia Marittima dovrà erogare nel tempo per la restituzione dei canoni del diritto di superficie di cui all'atto del 7/6/2004 rogito notaio Mauro Cristiani.

I crediti tributari al 31/12/2004 sono così composti:

Descrizione	Importo
Erario acconto Irap	12.756
Erario c/imposta TFR	246
Erario c/eccedenze imposte	1.192
Erario c/ritenute su int. attivi	183
Crediti per imposte anticipate IRES	20.430
Erario c/ritenute subite	17.297

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2003	29.017		29.017
Utilizzo nell'esercizio	10.369		10.369
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>18.648</b>		<b>18.648</b>

**III. Attività finanziarie**

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni

Non vi sono movimentazioni in entrambi gli esercizi.

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
286.395	12.344	274.051

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003
Depositi bancari e postali	273.220	5.740
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	13.175	6.604
Arrotondamento		
	<b>286.395</b>	<b>12.344</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 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
21.687	27.940	(6.253)

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 31/12/2004, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	12.364
Risconti attivi su altri premi assicurativi	2.764
Altri di ammontare non apprezzabile	6.559
	<b>21.687</b>

**Passività****A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
1.394.592	6.391.523	(4.996.931)

Descrizione	31/12/2003	Incrementi	Decrementi	31/12/2004
Capitale	7.798.064	1.232.474	7.681.595	1.348.943
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	3.590	242		3.832
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 (legge168/1982)				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro	(1)		(2)	1
12) Riserva contributi c/capitale				
13) Versamento soci in c/capitale				
Conto personalizzabile				
Altre .				
Arrotondamento .				
Utili (perdite) portati a nuovo	(512.488)		(512.488)	
Utile (perdita) dell'esercizio	(897.642)	41.816	(897.642)	41.816
	<b>6.391.523</b>	<b>1.274.532</b>	<b>6.271.463</b>	<b>1.394.592</b>

Il decremento complessivo è legato alla deliberazione dell'assemblea straordinaria del 30/4/2004 che ha previsto la riduzione del capitale sociale sia per la riconduzione del valore dei beni ai Comuni proprietari , sia per la copertura delle perdite di esercizio 2003 e 2003:

- Riduzione del capitale sociale per riconduzione valore dei beni: 6.271.111
- Copertura perdite di esercizio 2002 e 2003: 1.410.521
- arrotondamenti 37

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	1.348.943	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	3.832	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo					
<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 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
53.000	53.000	

Descrizione	31/12/2003	Incrementi	Decrementi	31/12/2004
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	53.000			53.000
Arrotondamento				
	<b>53.000</b>			<b>53.000</b>

Il valore è riferito all'accertamento del potenziale rischio sull'arbitrato Giamide.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
219.824	197.159	22.665

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2003	Incrementi	Decrementi	31/12/2004
TFR, movimenti del periodo	197.159	23.250	585	219.824

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2004 verso i dipendenti in forza a tale data.

#### D) Debiti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
1.043.265	1.329.274	(286.009)

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	39			39
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	731.942			731.942
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	138.872			138.873
Debiti verso istituti di previdenza	33.286			33.286
Altri debiti	204.056			204.056
Arrotondamento				
	<b>1.108.195</b>			<b>1.108.195</b>

I debiti più rilevanti vs/fornitori al 31/12/2004 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
A&V ITALIA S.R.L.	23.672
ASIU	30.963
ATM	32.847
C.L.C. SOC. COOP. A R.L.	240.390
COOP NUOVA MAREMMA	18.818
SACA SNC	10.680
TIPOGRAFIA MECOCCI	13.792
VIDEOCUT	16.920
C.T.S. SRL	10.716
CITTA' INCONTRA S.R.L.	10.680
GREEN SERVICE SNC	8.159
LORENZELLI MARIA GRAZIA & C. SNC	7.609
PETRA SRL	9.722

La voce altri debiti al 31/12/2004 è così composta:

Descrizione	Importo
Debiti vs/personale per mensilità dicembre 2004	33.281
Cauzioni passive	22.352
Debiti per affitti sede	30.157
Debiti per canone SAT	101.381
Debiti per canoni di concessione	15.902
Altri debiti	983

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 44.500, debiti per imposta IRES per € 20.430, per iva in sospensione pari a € 10.999, erario c/iva per €23.687 e debiti verso Erario per ritenute pari a €39.256.

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
411.361	8.490.278	(8.078.917)

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

La variazione è così composta:

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2003	8.490.278
Incrementi per contributi pervenuti 2004 e da pervenire	1.197.968
Decremento per operazione straordinaria riconduzione beni	(9.250.292)
Decremento per quota annua beni residui	(26.593)
	<b>411.361</b>

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconto residuo su contributi investimenti parco Baratti	8.648
Risconto residuo su contributi inv. parco San Silvestro	55.180
Risconto residuo su contributi inv. parco Sterpaia	8.714
Risconto residuo su contributi inv. parco Montioni	338.819
	<b>411.361</b>

## Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	6.271.111		6.271.111
Sistema improprio degli impegni			
Sistema improprio dei rischi			
Raccordo tra norme civili e fiscali			
	<b>6.271.111</b>		<b>6.271.111</b>

L'importo complessivo è riferito al valore dei beni ricondotti ai Comuni proprietari in sede di assemblea straordinaria del 30/4/2004 e precisamente:

Descrizione	Valore di libro	Contributo	Netto Contabile
Comune di Piombino	8.124.170	4.486.717	3.637.453
Comune di Campiglia	5.095.484	2.953.572	2.141.912
Comune di S.Vincenzo	1.751.813	1.260.067	491.746
Totale	14.971.467	8.700.356	6.271.111

I beni suddetti sono iscritti nei conti d'ordine in quanto oggetto di gestione ai sensi del contratto di servizio sottoscritto in data 24/6/2004 tra i Comuni della Val di Cornia e la Parchi Val di Cornia Spa.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
2.319.113	1.976.185	342.928

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.309.400	1.438.138	(128.738)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	7.741	4.254	3.487
Altri ricavi e proventi	1.001.972	533.793	468.179
	<b>2.319.113</b>	<b>1.976.185</b>	<b>342.928</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	520.767
Ricavi da parcheggi	466.718
Ricavi vendita editoria e gadget	107.685
Ricavi Commessa Cittadella	159.268
Consulenze a terzi	8.229
Prestazioni di servizi e ricavi vari	46.733
	1.309.400

Gli altri ricavi e proventi sono così suddivisi:

Affitti aziende in locazione	162.918
Concessioni di suolo	218.140
Contributi dei Comuni	568.433
Quota contributi c/impianti	26.593
Altri contributi	6.441
Altri ricavi	12.457
Recupero spese	6.990
	1.001.972

Gli incrementi per lavori interni sono riferiti all'accertamento dei ricavi per l'utilizzo di personale interno sulla Commessa di Cittadella, così come anche nell'anno precedente.

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
2.254.525	2.760.030	(505.505)

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	89.525	68.125	21.400
Servizi	1.033.888	973.324	60.564
Godimento di beni di terzi	66.971	105.566	(38.595)
Salari e stipendi	701.799	739.909	(38.110)
Oneri sociali	204.683	228.601	(23.918)
Trattamento di fine rapporto	23.250	49.647	(26.397)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	2.207	831	1.376
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.431	61.312	(15.881)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	72.182	464.033	(391.851)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(1.840)	1.972	(3.812)
Accantonamento per rischi		53.000	(53.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	16.429	13.710	2.719
	<b>2.254.525</b>	<b>2.760.030</b>	<b>(505.505)</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. Tra i costi per servizi è ricompresa per un valore pari a € 159.268 la commessa di Cittadella finanziata, tramite il Comune di Piombino con i fondi della Fondazione Monte dei Paschi di Siena. Stesso importo si rileva anche tra i ricavi di esercizio, mentre l'accertamento dei ricavi per l'utilizzo del personale della società è tra gli incrementi per lavori in economia.

### Costi per il personale

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

### 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 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
(10.927)	(77.461)	66.534

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	732	81	651
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.659)	(77.542)	65.883
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(10.927)</b>	<b>(77.461)</b>	<b>66.534</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				732	732
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					

Arrotondamento					
				<b>732</b>	<b>732</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				4.140	4.140
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari				7.520	7.520
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento				(1)	(1)
				<b>11.659</b>	<b>11.659</b>

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni

Non vi sono movimentazioni in entrambi gli esercizi.

### E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
(11.845)	(26.736)	14.891

Descrizione	31/12/2004	Anno precedente	31/12/2003
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	1.259
Varie	28.181	Varie	42.009
Totale proventi	28.181	Totale proventi	43.268
Varie	(40.026)	Varie	(70.004)
Totale oneri	(40.026)	Totale oneri	(70.004)
	<b>(11.845)</b>		<b>(26.736)</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
44.500	9.600	(9.600)

Imposte	Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	64.930	9.600	55.330
IRES	20.430		20.430
IRAP	44.500	9.600	34.900
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(20.430)		(20.430)
IRES	(20.430)		(20.430)
IRAP			
	<b>44.500</b>	<b>9.600</b>	<b>34.900</b>

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità anticipata:

### Fiscalità anticipata

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

Perdite fiscali riportabili a successivi esercizi	Importo perdite	Importo imposte anticipate
Perdite su cui non è stata iscritta fiscalità differita:		
- 31/12/2002	793.896	
- 31/12/2003	735.740	
Totale	1.529.636	
Perdite su cui è stata iscritta fiscalità differita		
- 31/12/2002	61.910	20.430
- 31/12/2003	0	0
Totale	61.910	20.430

### Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	113.856
Collegio sindacale	8.739



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