

## 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 31/12/2005

#### 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 31/12/2005 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.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale 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 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:

- 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**

L'organico aziendale, al 31/12/05 ripartito per livello contrattuale, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2005	31/12/2004	Variazioni
Quadro	2	2	0
I° livello	4	2	2
II° livello	1	1	0
III° livello	8	8	0
IV° livello	6	6	0
V° livello	4	5	-1
VI° livello	1	2	-1
Contratti a progetto	5	5	0
	<b>31</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 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni

Nessuna movimentazione in entrambi gli esercizi.

**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
208.732	121.465	87.267

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

Descrizione costi	Valore 31/12/2004	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2005
Impianto e ampliamento	3.054				3.054
Ricerca, sviluppo e pubblicità	23.001		(7.797)	21.886	8.912
Diritti brevetti industriali	28.540	56.552	3.286	9.384	72.422
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento		55.000		2.750	52.250
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altri oneri pluriennali	66.870	8.997	(11.095)	14.868	72.094
Arrotondamento					
	<b>121.465</b>	<b>120.549</b>	<b>(15.606)</b>	<b>48.888</b>	<b>208.732</b>

L'incremento per la voce "diritti brevetti industriali" è riferita al software ed è così composta:

Descrizione	Importo
Nuovo pacchetto informatico della procedura amministrativa dal fornitore Zucchetti	53.267
Microsoft Office 2003 professional	3.285
<b>Totale</b>	<b>56.552</b>

L'avviamento è riferito all'acquisto dell'azienda "Biagi" rogito notaio Lallo n.56683 del 08 aprile 2005 relativo alla licenza di vendita ambulante di gadget e editoria assegnata all'interno del parcheggio del Parco Archeologico di Baratti.

L'incremento della voce "Altri oneri pluriennali" è così composto:

Descrizione	Importo
Certificazione EMAS	4.630
Impianto guida trekking Val di Cornia	2.268
Traduzione sito Parchi in inglese	550
Realizzazione grafica brochure "A scuola nei parchi"	1.549
<b>Totale</b>	<b>8.997</b>

Le altre variazioni sono riferite a riclassifiche di bilancio, per la corretta imputazione delle poste di bilancio con il nuovo programma di contabilità

### **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 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
1.042.225	1.068.166	(25.941)

## Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	72.578
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(21.608)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>50.970</b>
Acquisizione dell'esercizio	10.967
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	24.467
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(3.326)
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>83.078</b>

Il saldo è riferito al terreno di proprietà nel parco di San Silvestro e alle costruzioni leggere utilizzate nei parchi; anche l'incremento del 2006 è riferito unicamente a costruzioni leggere.

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

## Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	24.802
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(281)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>24.521</b>
Acquisizione dell'esercizio	15.325
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	5.622
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(5.590)
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>39.878</b>

L'incremento pari a € 15.325 è riferito all'implementazione dell'impianto della

rete informatica della sede e delle modifiche dell'impiantistica elettrica a Villa Lanzi.  
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	167.576
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(41.599)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>125.977</b>
Acquisizione dell'esercizio	16.667
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	109
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(15.586)
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>127.167</b>

L'incremento di € 16.667 è riferito a nuove attrezzature acquistate ed in particolare alle attrezzature per il percorso fitness nel parco di Rimigliano (€ 5.340), attrezzature per il miglioramento del trattamento acustico di Villa Lanzi (€ 4.945).

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.130.589
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(263.891)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>866.698</b>
Acquisizione dell'esercizio	26.169
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(25.366)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(35.914)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(39.485)
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>792.102</b>

L'incremento degli altri beni è così composto:

Descrizione	Importo
Autocarri	3.222
Mobili e arredi	9.384
Macchine elettroniche ufficio	13.234
Telefoni cellulari	329
Totale	26.169

La cessione è riferita al trenino su gomma ceduto ad una società spagnola e l'importo è riferito al valore residuo. La cessione ha generato una plusvalenza patrimoniale.

### 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 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
225	15.770	(15.545)

### Partecipazioni

Descrizione	31/12/2004	Incremento	Decremento	31/12/2005
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	15.770		15.545	225
Arrotondamento				
	<b>15.770</b>		<b>15.545</b>	<b>225</b>

Il decremento è riferito alla cessione della partecipazione che la società aveva in ATM; residua la partecipazione nell'associazione per gestioni museali AMAT.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
91.887	58.397	33.490

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 31/12/2005 è così composto:

Descrizione	Importo
Rimanenze finali gadgets	13.914
Rimanenze finali editoria	51.736
Rimanenze stampati amministrativi	5.887
<b>Totale</b>	<b>71.537</b>

Gli acconti a fornitori sono pari a € 20.350.

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
1.375.798	1.570.592	(194.794)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	151.141			151.141
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	89.341			89.341
Per imposte anticipate	8.910			8.910
Verso altri	950.716	20.000	155.690	1.126.406
Arrotondamento				
	<b>1.200.108</b>	<b>20.000</b>	<b>155.690</b>	<b>1.375.798</b>

I crediti vs/clienti di ammontare rilevante al 31/12/2005 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Campiglia Marittima	19.187
Comune di Piombino	8.964
Circondario della Val di Cornia	45.517
Terranostra snc	11.489
Lloyd Sardegna	3.600
Coop Nuova Maremma	2.593
Ass.Mutua Studentesca	3.756
Formez Centro di Formazione	2.216
Giamide	12.292

I crediti verso altri, al 31/12/2005, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti finanziari Comune di Campiglia Marittima	180.689
Crediti per anticipi su investimenti per c/terzi	731.917
Crediti per contributi dai Comuni	174.678

Crediti vs/Inail	8.431
Crediti per attività formative	5.297
Crediti per cauzioni utenze	1.973
Altri crediti vari	23.421
	1.126.406

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

Descrizione	Importo
Investimento PISL Baratti	48.733
Investimento PISL Lanzi/Temperino	82.649
Percorso disabili Sterpaia	13.578
Investimento Patto Sterpaia	14.691
Investimento Patto San Silvestro	501.935
Manutenzioni straordinarie Parco Ripigliano	4.585
Capitalizzazione costi personale interno su investimenti PISL e Patto	65.746
<b>Totale</b>	<b>731.917</b>

Le imposte anticipate per euro 8.910 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 31/12/2004	18.648
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>18.648</b>

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni

Non vi sono movimentazioni in entrambi gli esercizi.

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
343.482	286.395	57.087

Descrizione	31/12/2005	31/12/2004
Depositi bancari e postali	334.736	273.220
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	8.746	13.175
	<b>343.482</b>	<b>286.395</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 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
38.047	21.687	16.360

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 31/12/2005, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Assicurazioni varie obbligatorie e facoltative	33.163
Altri di ammontare non apprezzabile	4.884
	<b>38.047</b>

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
1.484.638	1.350.092	134.546

Descrizione	31/12/2004	Incrementi	Decrementi	31/12/2005
Capitale	1.348.943	131.501		1.480.444
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	3.832			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 (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	1		2	(1)
12) Riserva contributi c/capitale				
13) Versamento soci in c/capitale				
Arrotondamento .				
Utili (perdite) portati a nuovo		(2.684)		(2.684)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.684)	3.047	(2.684)	3.047
	<b>1.350.092</b>	<b>131.864</b>	<b>(2.682)</b>	<b>1.484.638</b>

L'incremento del capitale sociale è riferito al deliberato aumento di cui all'Assemblea Straordinaria del 30/04/2004 che aveva scadenza il 31/12/2005.

I nuovi azionisti sono i seguenti:

Impresa/Associazione	Importo sottoscritto e versato
Provincia di Livorno	83.983,00
Unicoop Tirreno S.C.	10.330,00
Rimigliano s.r.l.	10.330,00
Marina di San Vincenzo s.p.a.	5.165,00
Cuore Coop. Sociale onlus	5.165,00
Federcolture Servizi srl	2.582,50
Airone srl	2.582,50
Stilcasa s.n.c.	2.582,50
Camera di Commercio di Livorno	1.033,00
Mare srl	516,50
Bagno Elia srl	516,50
Perelli 1 srl	516,50
Confesercenti del Tirreno	516,50
Pappasole spa	516,50
Marina Terre Rosse srl	516,50
CPC srl	516,50
Ditta Individuale Nencini Vania	516,50
Orizzonte	516,50
Soc. Terme di Venturina srl	516,50
Consorzio Tirreno Promo Tour s.r.l.	516,50
Coop. Circolo Nautico Pontedoro srl	516,50
G.S.C. srl	516,50
Damiani B. N. & D. snc	516,50
Az. Agricola Bulichella srl	516,50
<b>Totale</b>	<b>131.501,00</b>

Al 31/12/2005 il capitale sociale complessivo è così detenuto:

<b>Impresa/Associazione</b>	<b>Capitale sottoscritto</b>	<b>%</b>
<b>Enti Pubblici</b>		
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%
<b>Privati</b>		
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%
Federcolture 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%
<b>Totale</b>	<b>1.480.444,00</b>	

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	3.832	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	(1)	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.684)	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 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
118.000	53.000	65.000

Descrizione	31/12/2004	Incrementi	Decrementi	31/12/2005
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	53.000	65.000		118.000
Arrotondamento				
	<b>53.000</b>	<b>65.000</b>		<b>118.000</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 certezza nella situazione creata che già oltre € 40.000 sono già stati sostenuti dalla società nel corso dell'esercizio per il pagamento degli organi della procedura arbitrale e il contenzioso è ancora nelle sue fasi preliminari.

Il saldo iniziale era riferito all'altro arbitrato giudiziale in corso (arbitrato Giamide), anche esso non ancora concluso

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

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
262.331	219.824	42.507

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2004	Incrementi	Decrementi	31/12/2005
TFR, movimenti del periodo	219.824	43.220	713	262.331

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

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
875.297	1.108.195	(232.898)

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	6.821			6.821
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	411.898			411.898
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	93.656			93.656
Debiti verso istituti di previdenza	50.172			50.172
Altri debiti	312.750			312.750
Arrotondamento				
	<b>875.297</b>			<b>875.297</b>

I debiti vs/fornitori più rilevanti al 31/12/2005 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Coop Nuova Maremma	9.075
Green Service snc	10.817
ATM	42.844
ASIU	25.593

Industria Informatica	7.914
Isografiche Srl	6.626
Full Service	8.915
Consorzio Balneare Sabbia Etrusca	5.760
Zucchetti Spa	66.798
So.Ge.Se Srl	5.460
Sori Spa	4.353
Tea Ambiente Srl	5.203

I debiti vs/altri sono così composti:

Descrizione	Importo
Debiti vs/personale per mensilità, ferie ecc..	37.587
debiti affitto sede	44.658
debiti per canone sat	130.183
debiti per canoni di concessione	15.902
debiti per acquisto azienda	45.000
Cauzioni passive	39.420
TOTALE	312.750

I debiti tributari sono così composti:

Descrizione	Importo
Accertamento debito di competenza IRES	8.910
Accertamento debito di competenza IRAP	51.500
Debiti vs/erario per ritenute alla fonte	28.913
Debiti per Iva in sospensione d'imposta	4.333
TOTALE	93.656

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

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
360.131	411.361	(51.230)

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	7.629
Risconto residui su contributi inv. Parco di San Silvestro	2.830



Risconto residui su contributi inv. parco Sterpaia	7.713
Risconto residui su contributi inv. parco Montioni	329.899
Risconto residui su contributi inv. Museo Cittadella	310
Risconti su canoni di concessioni	11.750
	<b>360.131</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	31/12/2005	31/12/2004	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui in uso presso di noi	6.271.111	6.271.111	0
Sistema improprio della realizzazione degli investimenti per c/terzi	1.376.911		1.376.911
Sistema improprio degli impegni			
Sistema improprio dei rischi			
Raccordo tra norme civili e fiscali			
	<b>7.648.022</b>	<b>6.271.111</b>	<b>1.376.911</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
<b>Totale</b>	<b>6.271.111</b>

Gli investimenti in corso 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	467.902
Campiglia Marittima	Galleria Lanzi – Temperino Parco San Silvestro	1.500.000	PISL CEE 900.000	600.000	378.492
Campiglia Marittima	Riqualificazione Valle Lanzi – Parco San Silvestro	1.193.377	PATTO VAL DI CORNIA 1.193.377	0	13.430
Piombino	IV stralcio aree di parcheggio pubblico – Parco della Sterpaia	650.000	PATTO VAL DI CORNIA 650.000	0	478.281
Piombino	Percorso disabili – Parco della Sterpaia	20.000	CIRCONDARIO 10.000 REGIONE TOSCANA 10.000	0	14.358

Campiglia Marittima	Manutenzione straordinaria – Parco San Silvestro	29.800	COMUNE DI CAMPIGLIA M.MA	29.800	16.167
San Vincenzo	Manutenzione straordinaria – Parco di Rimigliano	13.700	COMUNE DI SAN VINCENZO	13.700	8.281
TOTALE					1.376.911

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
2.292.790	2.319.113	(26.323)

Descrizione	31/12/2005	31/12/2004	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.219.372	1.309.400	(90.028)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		7.741	(7.741)
Altri ricavi e proventi	1.073.418	1.001.972	71.446
	<b>2.292.790</b>	<b>2.319.113</b>	<b>(26.323)</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	506.766
Ricavi da parcheggi	578.084
Ricavi vendita editoria e gadget	117.223
prestazioni di servizi	6.081
Attività di agenzia	11.218
TOTALE	1.219.372

Gli altri ricavi e proventi sono così suddivisi:

recuperi spese	8.590,61
concessioni beni immobili	260.829,29
affitti di aziende e locazioni	203.774,14
sponsorizzazioni	6.439,16
ricavi vari	17.171,19
contributi c/esercizio comuni	564.712,00
quote contributi su investimenti pregressi	11.901,73
TOTALE	1.073.418,12

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
2.339.506	2.254.525	84.981

Descrizione	31/12/2005	31/12/2004	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	97.791	89.525	8.266
Servizi	1.014.179	1.033.888	(19.709)
Godimento di beni di terzi	35.667	66.971	(31.304)
Salari e stipendi	743.578	701.799	41.779
Oneri sociali	228.318	204.683	23.635
Trattamento di fine rapporto	43.220	23.250	19.970
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.250	2.207	1.043
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	48.888	45.431	3.457
Ammortamento immobilizzazioni materiali	63.987	72.182	(8.195)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(23.063)	(1.840)	(21.223)
Accantonamento per rischi	65.000		65.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	18.691	16.429	2.262
	<b>2.339.506</b>	<b>2.254.525</b>	<b>84.981</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 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
(6.949)	(10.927)	3.978

Descrizione	31/12/2005	31/12/2004	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.241	732	509
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.190)	(11.659)	3.469
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(6.949)</b>	<b>(10.927)</b>	<b>3.978</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				1.241	1.241
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					
Arrotondamento					
				<b>1.241</b>	<b>1.241</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				190	190
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Interessi su fornitori				8.000	8.000
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				<b>8.190</b>	<b>8.190</b>

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni

Non vi sono movimentazioni in entrambi gli esercizi

### E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
108.211	(11.845)	120.056

Descrizione	31/12/2005	Anno precedente	31/12/2004
Plusvalenze da alienazioni	68.212	Plusvalenze da alienazioni	
Proventi per contributi su investimenti per c/terzi	65.746		
Varie	6.898	Varie	28.181
<b>Totale proventi</b>	<b>140.856</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>28.181</b>
Varie	(32.645)	Varie	(40.026)
<b>Totale oneri</b>	<b>(32.645)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(40.026)</b>
	<b>108.211</b>		<b>(11.845)</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
51.500	44.500	7.000

Imposte	Saldo al 31/12/2005	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	60.410	64.930	(4.520)
IRES	8.910	20.430	(11.520)
IRAP	51.500	44.500	7.000
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(8.910)	(20.430)	11.520
IRES	(8.910)	(20.430)	11.520
IRAP			
	<b>51.500</b>	<b>44.500</b>	<b>7.000</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	753.214	
• 31/12/2003	735.740	
<b>Totale</b>	<b>1.488.954</b>	
Perdite su cui è stata iscritta fiscalità differita		
• 31/12/2002	27.000	8.910
• 31/12/2003	0	0
<b>Totale</b>	<b>27.000</b>	<b>8.910</b>

**Altre informazioni**

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

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Amministratori	113.731
Collegio sindacale	10.823

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