



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTAS DE SARDIGNA
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

PARTE II

CONTO DEL PATRIMONIO



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTAS DE SARDIGNA
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

NOTA PRELIMINARE AL CONTO DEL PATRIMONIO



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
ENTE FORESTAS DE SARDIGNA
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

CONTO CONSUNTIVO 2012

CONTO DEL PATRIMONIO

Il complesso patrimoniale dell'Ente è costituito dai beni appartenenti alla soppressa Azienda Foreste Demaniali della Regione Sarda e da quelli strumentali già detenuti dagli IRF per fini connessi alla gestione dei cantieri forestali.

I suddetti beni sono stati oggetto di riordino inventariale e di aggiornamento del valore operato mediante stima.

Il conto del patrimonio rileva quindi i risultati della gestione patrimoniale, evidenziando le variazioni che la gestione finanziaria ha determinato negli elementi dell'attivo e del passivo determinando in € 683.715.767,81 il patrimonio netto al 31/12/2012, con un aumento rispetto al 2011 pari ad € 5.664.840,01, dovuto principalmente all'acquisto di automezzi, macchinari e attrezzature, alla realizzazione dell'impianto fotovoltaico presso il vivaio Bagantinus sede del Servizio Territoriale di Cagliari ed alla ristrutturazione ed all'adeguamento del fabbricato Ex Prigionette presso la UGB Porto Conte .

I dati sono rappresentati, in sintesi, dalle tabelle che seguono.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTAS DE SARDIGNA
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

CONTO DEL PATRIMONIO

CONTO DEL PATRIMONIO

N°	ATTIVITÀ	CONSISTENZA AL 1/1/2012	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31/12/2012
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
01	Terreni e Fabbricati	606.638.344,90	1.126.017,39	0,00	607.764.362,29
02	Beni Mobili	52.481.338,96	4.553.861,64	525.508,95	56.509.691,65
03	Beni Immateriali	534.044,59	176.309,19	0,00	710.353,78
04	Partecipazioni	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
05	Fondo di Cassa	40.998.962,41	199.648.729,11	218.683.095,08	21.964.596,44
06	Residui Attivi	93.696.304,88	110.879.213,14	79.622.898,84	124.952.619,18
TOTALE ATTIVITÀ		794.366.995,74	316.384.130,47	298.831.502,87	811.919.623,34

N°	PASSIVITÀ	CONSISTENZA AL 1/1/2012	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31/12/2012
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
01	Residui Passivi	112.992.146,05	63.354.776,10	55.606.128,80	120.740.793,35
02	Residui Perenti	3.323.921,89	6.252.460,42	2.113.320,13	7.463.062,18
	PATRIMONIO NETTO	678.050.927,80	5.664.840,01		683.715.767,81
TOTALE PASSIVITÀ		794.366.995,74	75.272.076,53	57.719.448,93	811.919.623,34



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTAS DE SARDIGNA
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

PROSPETTO DEI BENI IMMOBILI

BENI IMMOBILI

BENI INVENTARIATI AL SERVIZIO TERRITORIALE DI	SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA REGISTRI DI CONSISTENZA			
	Consistenza al 1/1/2012	Variazioni avvenute durante l'esercizio finanziario 2012		Consistenza al 31/12/2012
		Aumenti	Diminuzioni	
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
Cagliari	245.381.897,25	246.288,42	0,00	245.628.185,67
Sassari	140.308.458,99	815.790,00	0,00	141.124.248,99
Nuoro	100.759.799,93	12.093,00	0,00	100.771.892,93
Oristano	11.427.631,23	23.595,00	0,00	11.451.226,23
Tempio	61.127.827,36	28.250,97	0,00	61.156.078,33
Lanusei	47.632.730,14	0,00	0,00	47.632.730,14
Direzione	0	0,00	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	606.638.344,90	1.126.017,39	0,00	607.764.362,29



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTAS DE SARDIGNA
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

PROSPETTO DEI BENI MOBILI

BENI MOBILI

CATEGORIE	DESCRIZIONE DELLE PARTITE	SERVIZIO	CONSISTENZA AL 1/1/2012	SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA REGISTRI DI CONSISTENZA		CONSISTENZA AL 31/12/2012
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1 ^a	MACCHINARI, ATTREZZATURE, IMPIANTI	Bilancio	51.230,58	0,00	15.967,33	35.263,25
		SAPI	343.395,34	29.517,79	0,00	372.913,13
		Tecnico	114.692,82	44.092,45	0,00	158.785,27
		Personale	1.006,80	0,00	0,00	1.006,80
		Innovazione	214.449,33	0,00	58.478,40	155.970,93
		AA GG	150.809,62	61,00	0,00	150.870,62
		CA	4.296.815,99	516.582,01	2.038,00	4.811.360,00
		SS	2.801.574,59	515.048,48	8.545,44	3.308.077,63
		NU	1.829.788,59	410.204,40	11.665,71	2.228.327,28
		OR	2.360.372,29	237.186,58	900,00	2.596.658,87
		TP	1.536.553,41	349.869,18	15.559,77	1.870.862,82
		LN	3.550.319,52	413.827,29	0,00	3.964.146,81
		TOTALE	17.251.008,88	2.516.389,18	113.154,65	19.654.243,41
		2 ^a	ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	Bilancio	219.353,11	7.746,89
SAPI	41.746,85			2.067,99	597,60	43.217,24
Tecnico	145.289,91			2.969,68	1.290,00	146.969,59
Personale	12.534,35			0,00	0,00	12.534,35
Innovazione	378.215,02			2.409,96	31.807,53	348.817,45
AA GG	83.414,71			9.524,58	1.592,40	91.346,89
CA	374.221,77			63.418,19	2.963,91	434.676,05
SS	377.904,37			21.957,40	2.454,84	397.406,93
NU	323.989,36			22.970,95	0,00	346.960,31
OR	287.423,20			18.022,34	10.194,29	295.251,25
TP	267.917,15			18.771,49	0,00	286.688,64
LN	231.960,34			19.331,51	0,00	251.291,85
TOTALE	2.743.970,14			189.190,98	67.315,11	2.865.846,01
3 ^a	AUTOMEZZI, MOTOMEZZI E NATANTI			Bilancio	172.070,77	0,00
		SAPI	293.779,75	112.702,32	39.356,44	367.125,63
		Tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00
		Personale	0,00	0,00	0,00	0,00
		Innovazione	17.510,10	0,00	17.510,10	0,00
		AA GG	137.691,35	13.037,55	28.433,27	122.295,63
		CA	6.276.444,95	304.334,47	468,00	6.580.311,42
		SS	4.946.549,90	293.819,74	24.000,00	5.216.369,64
		NU	4.899.591,35	286.321,99	31.200,72	5.154.712,62
		OR	3.125.039,58	189.932,79	0,00	3.314.972,37
		TP	4.119.435,35	142.816,36	0,00	4.262.251,71
		LN	4.767.143,97	74.264,56	0,00	4.841.408,53
		TOTALE	28.755.257,07	1.417.229,78	313.039,30	29.859.447,55

BENI MOBILI

CATEGORIE	DESCRIZIONE DELLE PARTITE	SERVIZIO	CONSISTENZA AL 1/1/2012	SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA REGISTRI DI CONSISTENZA		CONSISTENZA AL 31/12/2012
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
4 ^a	MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO	Bilancio	148.484,52	0,00	15.420,76	133.063,76
		SAPI	7.968,03	0,00	0,00	7.968,03
		Tecnico	22.495,54	0,00	0,00	22.495,54
		Personale	14.602,48	0,00	0,00	14.602,48
		Innovazione	27.409,04	0,00	0,00	27.409,04
		AA GG	92.224,70	6.696,58	2.000,00	96.921,28
		CA	993.770,40	28.471,88	0,00	1.022.242,28
		SS	291.379,06	16.362,85	0,00	307.741,91
		NU	331.101,02	11.321,63	0,00	342.422,65
		OR	323.629,02	2.891,90	0,00	326.520,92
		TP	179.475,37	21.447,96	285,00	200.638,33
		LN	301.837,26	2.000,00	0,00	303.837,26
			TOTALE	2.734.376,44	89.192,80	17.705,76
5 ^a	LIBRI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	Bilancio	11.163,84	0,00	734,13	10.429,71
		SAPI	1.474,52	0,00	0,00	1.474,52
		Tecnico	4.462,32	0,00	0,00	4.462,32
		Personale	332,00	0,00	0,00	332,00
		Innovazione	520,68	0,00	0,00	520,68
		AA GG	7.346,75	734,13	0,00	8.080,88
		CA	39.587,83	0,00	0,00	39.587,83
		SS	10.474,27	0,00	0,00	10.474,27
		NU	6.909,75	0,00	0,00	6.909,75
		OR	11.044,80	0,00	0,00	11.044,80
		TP	5.084,63	0,00	0,00	5.084,63
		LN	3.726,93	0,00	0,00	3.726,93
			TOTALE	102.128,32	734,13	734,13
6 ^a	BENI NON ALTROVE CLASSIFICABILI	Bilancio	260,00	0,00	0,00	260,00
		SAPI	0,00	0,00	0,00	0,00
		Tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00
		Personale	0,00	0,00	0,00	0,00
		Innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
		AA GG	34.169,00	0,00	0,00	34.169,00
		CA	100.271,75	108.307,57	0,00	208.579,32
		SS	190.358,76	52.120,86	13.560,00	228.919,62
		NU	18.042,80	106.013,75	0,00	124.056,55
		OR	200.199,51	0,00	0,00	200.199,51
		TP	75.741,30	25.479,25	0,00	101.220,55
		LN	275.554,99	49.203,34	0,00	324.758,33
			TOTALE	894.598,11	341.124,77	13.560,00
TOTALE GENERALE			52.481.338,96	4.553.861,64	525.508,95	56.509.691,65



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTAS DE SARDIGNA
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

PROSPETTO DEI BENI IMMATERIALI

BENI IMMATERIALI

DESCRIZIONE DELLE PARTITE	SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA REGISTRI DI CONSISTENZA			
	Consistenza al 1/1/2012	Variazioni avvenute durante l'esercizio finanziario 2012		Consistenza al 31/12/2012
		Aumenti	Diminuzioni	
BENI IMMATERIALI	534.044,59	176.309,19	0,00	710.353,78
TOTALE COMPLESSIVO	534.044,59	176.309,19	0,00	710.353,78



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTAS DE SARDIGNA
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

PROSPETTO DELLE PARTECIPAZIONI

PARTECIPAZIONI

DESCRIZIONE DELLE PARTITE	SITUAZIONE E MOVIMENTO GIUSTA REGISTRI DI CONSISTENZA			
	Consistenza al 1/1/2012	Variazioni avvenute durante l'esercizio finanziario 2012		Consistenza al 31/12/2012
		Aumenti	Diminuzioni	
PARTECIPAZIONI	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
ENTE FORESTAS DE SARDIGNA
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Direzione generale

PARTE III

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE



SPERIMENTAZIONE DELLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

Durante il 2012 è proseguita la sperimentazione in vista delle scadenze dettate dalla Legge 196/2009. In particolare si è provveduto alle seguenti attività:

1. si è provveduto ad implementare un caricatore massivo per le fatture da ricevere e da liquidare;
2. la gestione delle 628 commesse contabili per i lavori in corso è entrata a regime;
3. è iniziata la gestione degli ammortamenti pro rata temporis, consentendo l'adeguamento del sistema di calcolo degli stessi ai principi contabili e chiusure infrannuali a sistema;
4. sono state operate le rettifiche iniziali (giroconto fatture da ricevere, partite da liquidare, ecc) per garantire la corretta competenza dei costi e dei proventi.