

Ordine Dei Farmacisti Di Palermo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2019

Assemblea Ordinaria del 28 Giugno 2020

SOMMARIO

1. **Organi associativi**
2. **Relazione Collegio dei Revisori**
3. **Relazione del Tesoriere – Nota Integrativa al Rendiconto Generale della gestione –
Esercizio 2019**
4. **Rendiconto Finanziario Entrate – Uscite anno 2019**
5. **Situazione amministrativa**
6. **Prospetto di concordanza**

CONSIGLIO DIRETTIVO

PRESIDENTE

Dott. Mario Bilardo

Vicepresidente: Dott. Maurizio Pastorello

Segretario: Dr.ssa Chiara Giuffrè

Tesoriere: Dott. Orazio Motta

CONSIGLIERI

Dott. Ferdinando **Cacace**
Dott. Giuseppe **Chiavetta**

Dr.ssa Clementina **Fatta**
Dott. Massimo **Mantione**

Dott. Antonio **D'Alessandro**
Dr.ssa Gabriella **De Lisi**
Dott. Sergio **Di Mino**
Dr.ssa Maria Catia **Di Vita**

Dr.ssa Valentina **Milone**
Dott. Giacomo **Schirò**
Dr.ssa Francesca **Venuti**

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Membro effettivo: Dr.ssa Maria Antonietta **Di Paola**
Membro effettivo: Dr.ssa Emilia **Di Giovanni**

Membro effettivo: Dott. Marcello **Argento**
Supplente: Dott. Giovanni **La Rizza**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO 2019

Il suddetto rendiconto è stato predisposto rispettando quanto previsto nel Regolamento di amministrazione e contabilità (di seguito **RAC**)
E' stata accertata l'esistenza di **disponibilità liquide** al 31/12/2019 per complessivi **€318.233,18**.

Dall'esame del rendiconto finanziario, il Collegio rileva che il totale delle entrate accertate ammonta ad **€298.132,60**, mentre il totale delle uscite impegnate è pari ad **€241.620,65**, producendo un **avanzo di amministrazione dell'esercizio pari ad €56.511,95**

La situazione amministrativa espone un avanzo di amministrazione di **€398.915,55** di cui:

- Tale avanzo per un totale di **€241.884,22** risulta vincolato in appositi fondi quali il fondo acquisto sede (**€140.905,55**), il trattamento di fine rapporto dei lavoratori dipendenti ed altre spese future (**€100.978,67**);
- **€157.031,33** risultano tra la parte disponibile (di cui **€30.000**, per oneri in personale in attività di servizio).

Il Collegio dei Revisori giudica congrui i vincoli di utilizzazione imposti all'avanzo di amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha provveduto ad effettuare le necessarie verifiche periodiche, durante le quali ha esaminato la documentazione concernente le entrate e le spese e può pertanto attestare la corrispondenza delle risultanze del Rendiconto generale con le scritture contabili e la coerenza e correttezza formale degli assestamenti del bilancio di previsione con i dati rendicontati.

Il Collegio pertanto valuta positivamente la regolarità della gestione esprimendo quindi il proprio parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2019.

Dr.ssa Maria Antonietta Di Paola

Dr.ssa Emilia Di Giovanni

Dott. Marcello Argento

Dott. Giovanni La Rizza

**Relazione del Tesoriere
Consuntivo 2019**

Gentili colleghe e gentili colleghi,
sottopongo alla vostra attenzione il Bilancio per l'anno 2019, al quale dopo il suo esame chiederò la vostra approvazione.

La situazione amministrativa per l'anno 2019 indica:

Esistenza iniziale di cassa al 01.01.2019: **€264.398,86**

+ Entrate Riscosse per **€240.857,60**

+ Residui Attivi in c/competenza per **€55.976,40**

- Uscite pagate per **€230.182,42**

- Residui passivi in c/competenza per **€12.817,26**

Consistenza finale di cassa al 31.12.2019: **€318.233,18**

Risulta un avanzo di amministrazione per **€398.915,55** considerando anche residui attivi e passivi rinvenienti da esercizi precedenti.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione risulta così previsto:

- Parte vincolata: per **€241.884,22**
- Parte disponibile: per **€157.031,33**

Nota Integrativa

Gestione Esercizio anno 2019

Il rendiconto generale dell'esercizio 2019 espone, nei valori rappresentati, i risultati inerenti l'attività dell'Ordine, per il raggiungimento dei propri fini istituzionali ed è redatto conformemente a quanto previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità;

A questo sono allegati la situazione amministrativa, la relazione del Collegio dei revisori dei conti e la relazione del Tesoriere sulla gestione.

Di seguito si espone il commento alle diverse voci che compongono:

- 1) il rendiconto finanziario gestionale (note esplicative relative al conto del bilancio prodotto dalla contabilità finanziaria);
- 2) la situazione amministrativa (le note esplicative relative ai prospetti di natura economico patrimoniale, con evidenziazione dei fondi vincolati);

**

1. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE – NOTE ESPLICATIVE AL CONTO DEL BILANCIO

ENTRATE

ENTRATE CORRENTI (di competenza)

Le entrate correnti accertate ammontano a **€298.132,60**. e concernono:

- per **€286.520,00** le entrate contributive a carico degli iscritti;
- per **€11.612,60** altre entrate (diritti di segreteria, redditi/proventi patrimoniali, entrate diverse);

USCITE**USCITE CORRENTI** (di competenza)

Gli impegni complessivamente assunti nell'esercizio in esame ammontano a €223.302,29 e riguardano:

USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	3.934,01
ONERI PERSONALE IN SERVIZIO	63.753,91
USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO - SERVIZI	20.614,85
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	21.547,14
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	11.258,60
TRASFERIMENTI PASSIVI	81.886,20
ONERI FINANANZIARI	7.004,06
ONERI TRIBUTARI	3.976,48
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.211,26
ACCANTON. AL TRATT.TO DI FINE RAPPORTO	6.115,78
TOTALE USCITE CORRENTI	223.302,29

A seguire i dettagli, espressi in euro (€) delle uscite sopra menzionate:

1. Spese per gli Organi dell'Ente:

Tale categoria di spesa riguarda l'attività istituzionale prestata dai componenti del Consiglio, dal Collegio dei Revisori dei Conti, dal Presidente, dal Vice Presidente, dal Segretario e dal Tesoriere, ed è articolata nel seguente capitolo: "Uscite per gli Organi dell'Ente" con una spesa pari a complessivi **€3.934,01**.

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	10.000,00	-	10.000,00	3.934,01	-	3.934,01
TOTALE	10.000,00		10.000,00	3.934,01		3.934,01

2. Spese per il personale in servizio:

Il personale dell'Ente in servizio al 31/12/2019 è composto da n 1 unità con funzione di segretario amministrativo.

Di seguito si espone *l'elenco descrittivo delle varie voci di spesa del conto consuntivo*:

"Stipendi, altri assegni fissi personale": tale voce è riferita alla retribuzione tabellare dei dipendenti livellati fissata dal CCNL dell'area degli enti pubblici non economici;

Oneri previdenziali e assistenziali: tali oneri, dovuti dall'amministrazione per le posizioni previdenziali e assistenziali dei dipendenti iscritti all'INPS sono correlati alle competenze liquidate ai dipendenti stesi.

SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
SPESE PER IL PERSONALE	52.000,00	-	52.000,00	36.549,50	1.486,48	38.035,98
SPESE PER CONTRIBUTI E RITENUTE	35.000,00	-	35.000,00	21.581,22	4.136,71	25.717,93
TOTALE	87.000,00	-	87.000,00	58.130,72	5.623,19	63.753,91

3. Accantonamento T.F.R.

Il fondo T.F.R. è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile. La quota del fondo T.F.R. accantonata al 31 dicembre 2019, ammonta ad **€6.115,78**.

ACCANTONAMENTO T.F.R.	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
ACCANTONAMENTO AL TRATT.TO FINE RAPP.	6.115,78	-	6.115,78	6.115,79	-	6.115,79
TOTALE	6.115,78		6.115,78	6.115,78		6.115,78

4. Spese per acquisto di beni di consumo e servizio

Tale categoria comprende le diverse spese sostenute dall'Ordine nell'esercizio 2019, per il funzionamento dell'ente. La spesa complessiva è pari ad **€20.614,85**

SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
SPESE PER CONSULENTI E LEGALI	30.000,00	-	30.000,00	2.465,68	-	2.465,68
SPESE PER PRESTAZIONI OCCASIONALI	20.000,00	-	20.000,00	3.200,00	-	3.200,00
SPESE PER TRAFFICO TELEFONICO, ELETTRICITA', ACQUA E GAS	15.000,00	-	15.000,00	2.114,13	74,81	2.188,94
SPESE PER CANONE TELEFONICO-ADSL	5.000,00	-	5.000,00	2.209,69	-	2.209,69
SPESE POSTALI	15.000,00	-	15.000,00	2.464,43	374,47	2.838,90
SPESE PER POSTA ELETTRONICA E SITO INTERNET	20.000,00	-	20.000,00	4.268,66	-	4.268,66
SPESE PER COMMISSIONI SERVIZI E RIMBORSI	5.000,00	-	5.000,00	963,00	555,10	1.518,10
SPESE PER STAMPATI E CANCELLERIA	10.000,00	-	10.000,00	1.841,35	83,53	1.924,88
SPESE PER BIBLIOTECA E ABBONAMENTI	12.000,00	-	12.000,00	-	-	-
SPESE PER STAMPE E/O CD ALBO	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-
SPESE DI RAPPRESENTANZA	15.000,00	-	15.000,00	-	-	-
PROGETTO DIGITALIZZAZIONE ARCHIVIO	20.000,00	-	20.000,00	-	-	-
TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE	15.000,00	-	15.000,00	-	-	-
SPESE DI PUBBLICITA'	100,00	-	100,00	-	-	-
TOTALE	192.100,00	-	192.100,00	19.526,94	1.087,91	20.614,85

5. Uscite per funzionamento uffici

Tale categoria comprende le diverse spese sostenute dall'Ordine nell'esercizio 2019, per il funzionamento degli uffici, quali le spese condominiali, pulizia uffici, per un totale somme impegnate pari ad **€21.547,14**.

USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
SPESE CONDOMINIALI	5.000,00	-	5.000,00	1.770,57	156,23	1.926,80
SPESE PER PULIZIA E MANUTENZIONE SEDE	20.000,00	-	20.000,00	4.191,29	376,59	4.567,88
SPESE VARIE D'UFFICIO	10.000,00	-	10.000,00	1.520,06	-	1.520,06
AFFITTO SEDE	15.000,00	-	15.000,00	13.532,40	-	13.532,40
TOTALE	50.000,00	-	50.000,00	21.014,32	532,82	21.547,14

6. Uscite per prestazioni istituzionali

In questa categoria le somme impiegate sono pari ad **€11.258,60**

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE, AGGIORNAMENTO E CONVEGNI	30.000,00	-	30.000,00	458,60	-	458,60
CONTRIBUTI AD ENTI ED ORGANIZZAZIONI	12.000,00	-	12.000,00	-	-	-
PREMIAZIONE QUARANTENNALE D'ISCRIZIONE ALL'ALBO	25.000,00	-	25.000,00	-	-	-
PUBBLICITA' IMMAGINE FARMACISTA	20.000,00	-	20.000,00	10.800,00	-	10.800,00
PROGETTO STUDIO DEL TERRITORIO	15.000,00	-	15.000,00	-	-	-
TOTALE	102.000,00	-	102.000,00	11.258,60	-	11.258,60

7. Trasferimenti passivi (quote FOFI)

In questo capitolo troviamo le quote che annualmente e obbligatoriamente destiniamo al FOFI e che nel 2019 ammontano ad **€81.886,20**.

TRASFERIMENTI PASSIVI (QUOTE FOFI)	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
VERSAMENTO QUOTE CONTRIBUTIVE FOFI QUOTA €41,80 * 1870 ISCRITTI	78.166,00	-	78.166,00	78.166,00	3.720,20	81.886,20
TOTALE	78.166,00	-	78.166,00	78.166,00	3.720,20	81.886,20

8. Oneri finanziari e tributari

In questo capitolo troviamo gli oneri finanziari e tributari per un totale pari ad **€10.980,54**

ONERI FINANZIARI	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
SPESE PER COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	10.000,00	-	10.000,00	7.004,06	-	7.004,06
TOTALE	10.000,00		10.000,00	7.004,06		7.004,06

ONERI TRIBUTARI	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
SPESE PER IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI	15.000,00	-	15.000,00	3.502,37	474,11	3.976,48
TOTALE	15.000,00		15.000,00	3.502,37	474,11	3.976,48

9. Spese non classificabili in altre voci

In questo capitolo troveremo il fondo di riserva per le spese impreviste, e girofondi.

SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
FONDO RISERVA SPESE IMPREVISTE	9.537,80	-	9.537,80	711,26	-	711,26
GIROFONDI (FONDO ECONOMALE)	10.000,00	-	10.000,00	2.500,00	-	2.500,00
TOTALE	19.537,80		19.537,80	3.211,26		3.211,26

USCITE IN CONTO CAPITALE

Non ci sono uscite in conto capitale.

PARTITE DI GIRO

Non ci sono Entrate/Uscite aventi natura di partite di giro

I capitoli relativi alle partite di giro normalmente accolgono entrate e spese che non gravano sulle finanze dell'Ente in quanto si sostanziano in rapporti di debito e credito che si compensano.

Si evidenzia quindi un avanzo di amministrazione dell'esercizio pari ad € 56.511,95.

Situazione Amministrativa

La situazione amministrativa espone il calcolo dell'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio, come somma algebrica tra la consistenza della liquidità e dei residui attivi e passivi.

L'avanzo di amministrazione a tutto il 2019 ammonta a € 398.915,55 e per la maggior parte vincolato alla copertura di determinate spese future.

L'avanzo di amministrazione finale (€ 398.915,55) è ripartito come di seguito.

Parte vincolata

al Fondo Trattamento di fine rapporto	€	100.978,67
al Fondo acquisto sede Ordine	€	140.905,55
Totale parte vincolata	€	241.884,22

- Parte Disponibile

l'importo al 31 dicembre 2019 da riportare nell'esercizio successivo come parte di avanzo di amministrazione disponibile è pari ad **€157.031,33**, di cui **€30.000,00** si ritiene di tenerli nella parte disponibile per oneri a sostenere unità aggiuntive in attività di servizio, la restante parte, libera da ogni vincolo.

Il presente documento rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio che corrisponde alle risultanze contabilità

Invitiamo i colleghi ad approvare il rendiconto generale della gestione 2019 e i relativi allegati.

Il Tesoriere
Dott.Orazio Motta

RENDICONTO FINANZIARIO

USCITE

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

importi espressi in Euro

TIT.	CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	
1		USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	10.000,00	-	10.000,00	3.934,01	-	3.934,01	- 6.065,99
1		ONERI PERSONALE IN SERVIZIO	87.000,00	-	87.000,00	58.130,72	5.623,19	63.753,91	- 23.246,09
1		USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO - SERVIZI	192.100,00	-	192.100,00	19.526,94	1.087,91	20.614,85	- 171.485,15
1		USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	50.000,00	-	50.000,00	21.014,32	532,82	21.547,14	- 28.452,86
1		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	102.000,00	-	102.000,00	11.258,60	-	11.258,60	- 90.741,40
1		TRASFERIMENTI PASSIVI	78.166,00	-	78.166,00	78.166,00	3.720,20	81.886,20	3.720,20
1		ONERI FINANZIARI	10.000,00	-	10.000,00	7.004,06	-	7.004,06	- 2.995,94
1		ONERI TRIBUTARI	15.000,00	-	15.000,00	3.502,37	474,11	3.976,48	- 11.023,52
1		USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	19.537,80	-	19.537,80	3.211,26	-	3.211,26	- 16.326,54
1		ACCANTON. AL TRATT.TO DI FINE RAPPORTO	6.115,78	-	6.115,78	6.115,78	-	6.115,78	-
1		TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	569.919,58	-	569.919,58	211.864,06	11.438,23	223.302,29	- 346.617,29
2		ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	50.000,00	-	50.000,00	14.318,36	-	14.318,36	- 35.681,64
2		ACCANTONAMENTO FONDO ACQUISTO SEDE	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00	-
2		TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	54.000,00	-	54.000,00	18.318,36	-	18.318,36	- 35.681,64
3		TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	100,00	-	100,00	-	-	-	- 100,00
		TOTALE USCITE	624.019,58	-	624.019,58	230.182,42	11.438,23	241.620,65	- 382.398,93
		Avanzo di Amministrazione DELL'ESERCIZIO						56.511,95	
		TOTALE GENERALE	624.019,58	-	624.019,58			298.132,60	

Anno 2019

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€ 264.398,86
Riscossioni	in c/competenza	€ 240.857,60	
	in c/residui	€ 55.976,40	€ 296.834,00
Pagamenti	in c/competenza	€ 230.182,42	
	in c/residui	€ 12.817,26	€ 242.999,68
Consistenza della cassa alla fine de			€ 318.233,18
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 34.845,60	
	dell'esercizio	€ 57.275,00	€ 92.120,60
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ -	
	dell'esercizio	€ 11.438,23	€ 11.438,23
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'			€ 398.915,55
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio N +1 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		€ 100.978,67
ai Fondi per rischi ed oneri		€ -
al Fondo acquisto sede Ordine		€ 140.905,55
al Fondo ripristino investimenti		€ -
per i seguenti altri vincoli		€ -
.....		
.....		
	Totale parte vincolata	€ 241.884,22
Parte disponibile		
Oneri in personale in attività di servizio		€ 30.000,00
.....		€ -
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio		€ 127.031,33
	Totale parte disponibile	€ 157.031,33
Totale Risultato di amministrazione		€ 398.915,55

PROSPETTO DI CONCORDANZA

DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019

Situazione Amministrativa Iniziale	Gestione dell'Anno						Situazione Amministrativa Finale	
Fondo cassa Iniziale		Entrate riscosse		Uscite Pagate			Fondo cassa Finale	Gestione di Cassa
€ 264.398,86	+	€ 296.834,00	-	€ 242.999,68		=	318.233,18 €	
	+		+				+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno		Residui Attivi Riscossi		Variazione Residui Attivi	Residui Attivi Finali	Gestione dei Residui Attivi
€ 90.822,00	+	€ 57.275,00	-	€ 55.976,40	+	€ -	92.120,60 €	
			-				-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno		Residui Passivi Pagati		Variazione Residui Passivi	Residui Passivi Finali	Gestione dei Residui Passivi
€ 12.817,26	+	€ 11.438,23	-	€ 12.817,26	+	€ -	11.438,23 €	
							=	
Risultato di Amministrazione Iniziali		Entrate Accertate		Uscite Impegnate		Variazione Residui Attivi	Risultato di Amm.ne Finale	Gestione di Competenza
€ 340.619,58	+	€ 298.132,60	-	€ 241.620,65	+	€ 1.784,02	398.915,55 €	
						€ -	=	