

ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PROVINCIA DI FERRARA

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2015

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2015 è stato predisposto secondo quanto previsto dalla normativa vigente, con particolare riferimento alle norme previste nei "Principi contabili per il bilancio di previsione ed il rendiconto generale degli Enti Pubblici Istituzionali" oltre che ai sensi del vigente "Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ordine dei Farmacisti della Provincia di Ferrara" approvato dal Consiglio direttivo in data 02.11.2004 ed entrato in vigore dal 1 gennaio 2005.

CONTENUTO DEL BILANCIO

Il rendiconto generale chiuso al 31/12/2015, si compone dei seguenti documenti:

- Conto del Bilancio (rendiconto finanziario gestionale);
- Conto Economico;
- Stato Patrimoniale;
- Nota Integrativa

A completamento dell'informazione fornita dal rendiconto generale come sopra strutturato, è previsto che ad esso si affianchi la situazione amministrativa, in cui si evidenzia la formazione dell'avanzo di amministrazione.

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale comprende le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite secondo la struttura dell'allegato regolamento di contabilità, articolandosi, così come il preventivo finanziario gestionale, in titoli, categorie e capitoli.

In particolare risultano :

- le entrate di competenza dell'esercizio, previste con le relative variazioni, accertate, riscosse e da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'esercizio, previste con le relative variazioni, impegnate, pagate o da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti, iniziali, pagati, da pagare.

L'esercizio chiude con residui passivi finali che sono in tutto 15.606,41 Euro, che verranno pagati nell'esercizio 2016, ma che restano di competenza dell'esercizio 2015.

Di seguito si propone il commento alle differenze tra preventivo e competenza finanziaria:

Nel corso del 2015, con diverse delibere del Consiglio, con il parere favorevole del Collegio dei Revisori, sono state fatte alcune variazioni al preventivo finanziario, ai sensi dell'articolo 11 del regolamento di contabilità. Le stesse risultano effettuate al fine di adeguare le previsioni iniziali

contenute nel preventivo finanziario gestionale allo stato di accertamento delle entrate ed impegno delle spese risultanti a tali date.

Per quanto riguarda la modifica delle previsioni di spesa, nel rispetto comunque del valore totale preventivato, si può affermare che rientrano generalmente nei fatti ordinari di gestione.

Complessivamente, le entrate sono risultate inferiori a quanto preventivato per euro 752.08 mentre le uscite correnti sono risultate inferiori alle previsioni per euro 7318.85, determinando un avanzo di amministrazione dell'esercizio pari ad euro 6.566,77.

ENTRATE

Nel corso del 2015 l'Ordine dei Farmacisti di Ferrara ha registrato 64 prime iscrizioni e 1 trasferimenti da Ordini di altre province, le cancellazioni ed i trasferimenti ad Ordini di altre province sono state complessivamente 35.

Gli iscritti al 31/12/2014 erano 794

Gli iscritti al 31/12/2015 risultano pari a 824.

Il totale delle entrate contributive a carico degli iscritti è risultato pari ad euro 128.550,00 ed evidenzia una entrata superiore rispetto alla previsione pari ad euro 1.800,00.

Gli incassi per gli eventi ECM risultano pari a euro 785,00 con una differenza negativa rispetto alle previsioni iniziali di euro 4.715,00.

Interessi attivi su depositi e c/correnti risultano pari a euro 1.824.10.

Il totale accertato delle Entrate correnti è di euro 136.147.92.

Per quanto riguarda le Partite di giro titolo III delle Entrate, il totale accertato è pari a euro 15.090,18.

USCITE

Il totale delle uscite impegnate è di euro 129.581,15.

- **Stipendi, altri assegni fissi personale:** previsioni iniziali di euro 40.000,00 portati a euro 39.660,00 per un totale accertato di euro 39.366,53.
- **Oneri previdenziali ed assistenziali:** previsioni iniziali di euro 11.000,00 portati a euro 12.200,00 per un totale accertato di euro 12.145,10.
- **Indennità Trattamento fine rapporto:** previsioni iniziali di euro 2.900,00 per un totale accertato di euro 2.543,29.
- **Compensi incentivanti la produttività:** previsioni iniziali di euro 4500,00 per un totale accertato di euro 4.430,13.

Nella categoria "USCITE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO-SERVIZI" le previsioni iniziali erano di euro 12.100,00 dei quali sono stati impiegati euro 11.491,26 con un risparmio di euro 608,74.

Analizzando le voci in dettaglio avremo:

- **spesa manutenzione e riparazioni varie:** le previsioni iniziali erano di euro 2.000,00 sono state portate a euro 1.517,00 ed il totale accertato è stato di euro 1478,64 così suddiviso:

- contratto assistenza PC –fax e fotocopiatore e riparazioni per euro 157,66
- contratti assistenza programma anagrafica ordine per euro 1.174,27
- riparazione apriporta ufficio per euro 134,20
- riparazioni varie e ricarica estintore per euro 12,51

- **uscite di rappresentanza:** le previsioni iniziali erano di euro 2.800,00 per un totale accertato di euro 2770,02 così suddiviso:

- contributo ARAN per euro 6,20
- festa 25-30-50 anni iscrizione ordine -omaggi natale per euro 2.053,76
- necrologi per euro 432,00
- varie per euro 278,06

- **tenuta libri paga, contab,onorari a terzi :** le previsioni iniziali erano di euro 3.600,00 sono state portate a euro 3.900,00 per un totale accertato di euro 3.798,96 così suddiviso:

- compenso Cedifar per euro 630,74
- compenso dr. Fozzato per euro 1.395,68
- compenso Testi per euro 300,00
- compenso dr. Bovolenta per euro 1332,24
- compenso ICE Istituto certificazione europea spa per euro 140,30

- **canone aggiornamento su software:** le previsioni iniziali erano di euro 700,00 sono state portate a euro 883,00 per un totale accertato di euro 862,54 così suddiviso:

- canone annuale programma contabilità ISI per euro 862,54

Nella categoria "USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI" le previsioni iniziali erano di euro 16.830,00 il totale accertato è stato di euro 15.470,78

Per quanto riguarda le uscite per i corsi ECM l'accertato è risultato inferiore alle previsioni di euro 121,20.

Nella categoria "ONERI FINANZIARI" le previsioni iniziali erano di euro 1.850,00 ed il totale accertato è stato di euro 1.508,47

Per quanto riguarda le Partite di giro titolo III delle Uscite, il totale accertato è pari ad euro 15.090,18 e corrisponde al valore accertato delle entrate.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'avanzo dell'esercizio è stato pertanto determinato come segue:

totale accertamenti al netto delle partite di giro	€	136.147,92
totale impegni al netto delle partite di giro	€	129.581,15
AVANZO DELL'ESERCIZIO	€	6.566,77

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa evidenzia la formazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio. Dalla consistenza di cassa iniziale si sommano le riscossioni, classificate "in conto competenza" e in "conto residui" e si sottraggono i pagamenti, anch'essi divisi in "conto competenza" e in "conto residui", per poi aggiungere i residui attivi e sottrarre quelli passivi.

Il risultato finale è, appunto, l'avanzo di amministrazione che per l'esercizio in corso ammonta a euro 74.372,91

L'avanzo di amministrazione si compone nel seguente modo:

Parte vincolata al trattamento di fine rapporto	euro 21.438,28
Parte disponibile	euro 52.934,63
Totale	euro 74.372,91

Il trattamento di fine rapporto rispecchia il debito dell'Ordine nei confronti dei dipendenti alla data di bilancio. Il relativo accantonamento è stato effettuato secondo la normativa di legge.

Il personale in forza al 31/12/2015 è composto da due dipendenti part-time e le variazioni del fondo TFR risultano le seguenti:

Consistenza al 31/12/2014	euro 18.894,99
Adeguamento 2015	euro 2.543,29
Totale	euro 21.438,28

Le necessità finanziarie cui deve fare fronte l'Ordine nei mesi che lo separano dall'incasso delle quote di iscrizione per il 2016 basandosi sull'andamento delle entrate e uscite finanziarie registrate nel corso del 2015, verranno fronteggiate con la liquidità disponibile.

CONTO ECONOMICO e STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale è redatto secondo le disposizioni del codice civile, e segue la struttura dell'allegato.

Esso comprende le attività e le passività derivanti dalla gestione economica e finanziaria, determinando la consistenza del patrimonio netto al termine dell'esercizio.

I criteri di valutazione adottati sono quelli dell'art. 2423 del codice civile.

I crediti sono esposti al valore di realizzo; i debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate dal saldo attivo di conto corrente bancario e dei valori di cassa.

Di seguito sono commentate le voci principali e le variazioni consistenti emergenti dal confronto con l'esercizio precedente.

ATTIVO

Le immobilizzazioni materiali sono indicate nell'attivo patrimoniale al costo.

Le immobilizzazioni si sono incrementate nell'anno per l'acquisto di attrezzature ufficio.

I crediti al 31.12.2015 sono pari a euro 258,00

Le disponibilità finanziarie complessive ammontano ad euro 107.316,31, da denaro presso la cassa e da depositi sui conti correnti bancari presso Farbanca e cassa di Risparmio di Ferrara

PASSIVO

I debiti verso i fornitori al 31.12.2015 ammontano a euro 13.063,12.

L'esercizio si chiude con un avanzo economico di euro 6.566,77. Il patrimonio dell'ente comprensivo del risultato di gestione ammonta a euro 74.372,91.

Il conto economico è redatto in forma scalare, secondo le disposizioni del codice civile, e segue la medesima struttura del preventivo economico.

Il conto economico dell'ente allegato evidenzia le componenti economiche, positive e negative, della gestione secondo i criteri della competenza economica.

La composizione del prospetto contabile rispecchia lo schema di bilancio europeo.

Le voci di ricavi e proventi ammontano complessivamente a euro 132.795,00, cui vanno aggiunti gli interessi attivi per 1.824,10 euro e recuperi e rimborsi per 1.528,82 euro

Le voci di costo sono state analiticamente dettagliate, comprendono le quote di accantonamento al Fondo trattamento fine rapporto per i lavoratori dipendenti nonché gli ammortamenti.

Il patrimonio netto al 01/01/2015 ammonta ad euro 67.806,14 e con l'approvazione del presente rendiconto generale aumenterà per l'avanzo economico realizzato nell'esercizio 2015 di euro 6.566,77.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE 2015

La pianta organica del personale è composta come segue:

- numero 1 dipendente inquadrata al livello C1
- numero 1 dipendente inquadrata al livello B2

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI							
Dal 01/01/2015 al 31/12/2015							
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
22 004 0001	Depositi cauzionali	1.300,00			1.300,00		1.300,00
22 004	RISCOSSIONE DI CREDITI	1.300,00			1.300,00		1.300,00
22	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.300,00			1.300,00		1.300,00
23 001 0001	Ritenute Erariali	161,94		161,94		163,16	163,16
23 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	447,25		447,25		94,84	94,84
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	609,19		609,19		258,00	258,00
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	609,19		609,19		258,00	258,00
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 1.909,19		€ 609,19	€ 1.300,00	€ 258,00	€ 1.558,00

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI						
Dal 01/01/2015 al 31/12/2015						
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO
31 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	2.773,56		2.773,56		2.846,14
31 002 0004	Indennità Trattamento fine rapporto	18.894,99			18.894,99	21.438,28
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	21.668,55		2.773,56	18.894,99	24.284,42
31 003 0002	Spesa manutenzione e riparazione varie					
31 003 0004	Uscite di rappresentanza	605,00		605,00		134,20
31 003 0006	Tenuta libri paga.contab.onorari a terzi	2.296,53		2.296,53		126,98
31 003 0007	Canone aggiornamento su software					3.027,92
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	2.901,53		2.901,53		63,44
31 004 0002	Spese di pulizia	103,70		103,70		3.352,54
31 004 0003	Spese telefoniche	17,65		17,65		103,70
31 004 0004	Spese fornitura energia	95,69		95,69		23,10
31 004 0006	Cancelleria e stampati	44,36		44,36		94,78
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	261,40		261,40		221,58
31 005 0001	Onerari e spese per corsi aggiornamento	36,00		36,00		
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	36,00		36,00		
31 006 0001	Quota Fofi	1.755,60		1.755,60		2.675,20
31 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	1.755,60		1.755,60		2.675,20
31 007 0001	Commissioni bancarie	25,23		25,23		24,43
31 007	ONERI FINANZIARI	25,23		25,23		24,43
31 008 0002	Irap	851,93		851,93		850,30
31 008	ONERI TRIBUTARI	851,93		851,93		850,30
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	27.500,24		8.605,25	18.894,99	31.408,47
33 001 0001	Ritenute Erariali	2.254,75		2.254,75		2.169,54
33 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	908,18		908,18		923,39
33 001 0003	Ritenute fiscali autonomi	75,22		75,22		
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.238,15		3.238,15		3.092,93
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	3.238,15		3.238,15		3.092,93
TOTALE RESIDUI PASSIVI		€ 30.738,39		€ 11.843,40	€ 18.894,99	€ 34.501,40

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE									
Dal 01/01/2015 al 31/12/2015									
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE	DA RISCOUTERE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Contributi da iscritti	126.750,00		126.750,00	128.550,00		1.800,00	126.750,00	1.800,00
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	2.150,00		2.150,00	3.200,00		1.050,00	2.150,00	1.050,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	128.900,00		128.900,00	131.750,00		2.850,00	128.900,00	2.850,00
01 002 0001	Contributi corsi aggiornamenti	5.500,00		5.500,00	785,00		-4.715,00	5.500,00	-4.715,00
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	5.500,00		5.500,00	785,00		-4.715,00	5.500,00	-4.715,00
01 003 0001	Dritti di segreteria	500,00		500,00	260,00		-240,00	500,00	-240,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	500,00		500,00	260,00		-240,00	500,00	-240,00
01 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	2.000,00		2.000,00	1.824,10		-175,90	2.000,00	-175,90
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2.000,00		2.000,00	1.824,10		-175,90	2.000,00	-175,90
01 010 0001	Recuperi e rimborsi				1.528,82		1.528,82		1.528,82
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS USCITE CORRENTI				1.528,82		1.528,82		1.528,82
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	136.900,00		136.900,00	136.147,92		-752,08	136.900,00	-752,08
03 001 0001	Ritenute Eniriali	7.000,00		7.000,00	8.658,38	163,16	1.821,54	7.000,00	1.820,32
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	9.000,00		9.000,00	5.396,06	94,84	-3.509,10	9.000,00	-3.156,69
03 001 0003	Ritenuta fiscale autonomi	1.000,00		1.000,00	506,00		-494,00	1.000,00	-494,00
03 001 0005	partite in sospeso				271,74		271,74		271,74
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.000,00		17.000,00	14.832,18	258,00	-1.909,82	17.000,00	-1.558,63
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	17.000,00		17.000,00	14.832,18	258,00	-1.909,82	17.000,00	-1.558,63
TOTALE ENTRATE		153.900,00		153.900,00	150.980,10	258,00	-2.661,90	153.900,00	-2.310,71
Utilizzo dell'avanzo di cassa iniziale									
TOTALE GENERALE		153.900,00		153.900,00	151.238,10			188.086,33	

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE									
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni		GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Compensi,indennità,rimborsi Consiglieri	720,00		720,00	720,00		720,00	720,00	
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	720,00		720,00	720,00		720,00	720,00	
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	40.000,00	-340,00	39.660,00	39.366,53		39.366,53	42.890,89	-3.524,36
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	11.000,00	1.200,00	12.200,00	9.298,96	2.846,14	12.145,10	14.291,54	-2.219,02
11 002 0004	Indennità Trattamento fine rapporto	2.900,00		2.900,00	2.543,29		2.543,29	21.931,40	-21.931,40
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale		340,00	340,00	324,18		324,18	340,00	-15,82
11 002 0006	Compensi incentivanti la produttività	4.500,00		4.500,00	4.430,13		4.430,13	8.937,34	-4.507,21
11 002 0007	Indennità e rimborso spese missioni		1.000,00	1.000,00	920,80		920,80	1.000,00	-79,20
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	58.400,00	2.200,00	60.600,00	54.340,60	5.389,43	59.730,03	89.391,17	-32.277,01
11 003 0002	Spesa manutenzione e riparazione varie	2.000,00	-483,00	1.517,00	1.344,44	134,20	1.478,64	1.517,00	-172,56
11 003 0003	Acq. mat.consumo e noleggio mat. tecnic	600,00		600,00	208,10		208,10	600,00	-391,90
11 003 0004	Uscite di rappresentanza	2.800,00		2.800,00	2.643,04	126,98	2.770,02	5.600,00	-2.351,96
11 003 0005	Spese per assicurazioni	2.400,00		2.400,00	2.373,00		2.373,00	2.400,00	-27,00
11 003 0006	Tenuta libri paga.contab.onorari a terzi	3.600,00	300,00	3.900,00	771,04	3.027,92	3.798,96	3.900,00	-832,43
11 003 0007	Canone aggiornamento su software	700,00	183,00	883,00	799,10	63,44	862,54	883,00	-83,90
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	12.100,00		12.100,00	8.138,72	3.352,54	11.491,26	14.900,00	-3.859,75
11 004 0001	Affitto sede	9.200,00	-50,00	9.150,00	8.960,58		8.960,58	9.150,00	-189,42
11 004 0002	Spese di pulizia	1.300,00		1.300,00	1.114,78	103,70	1.218,48	1.403,70	-185,22
11 004 0003	Spese telefoniche	1.300,00		1.300,00	1.031,53	23,10	1.054,63	1.400,00	-350,82
11 004 0004	Spese fornitura energia	850,00	50,00	900,00	761,90	94,78	856,68	1.050,00	-192,41
11 004 0005	Spese postali	1.700,00		1.700,00	1.542,68		1.542,68	1.700,00	-157,32
11 004 0006	Cancelleria e stampati	680,00		680,00	638,84		638,84	680,00	3,20
11 004 0007	Spese condominiali	1.800,00		1.800,00	1.198,89		1.198,89	1.800,00	-601,11
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	16.830,00		16.830,00	15.249,20	221,58	15.470,78	17.183,70	-1.673,10
11 005 0001	Onorari e spese per corsi aggiornamento	1.500,00	-1.000,00	500,00	378,80		378,80	500,00	-85,20
11 005 0002	Spese acquisto caducei,tessere,disco aut	500,00		500,00	427,00		427,00	500,00	-73,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.000,00	-1.000,00	1.000,00	805,80		805,80	1.000,00	-158,20
11 006 0001	Quota Fofi	35.400,00	500,00	35.900,00	33.189,20	2.675,20	35.864,40	37.613,80	-2.669,00
11 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	35.400,00	500,00	35.900,00	33.189,20	2.675,20	35.864,40	37.613,80	-2.669,00
11 007 0001	Commissioni bancarie	600,00		600,00	491,54	24,43	515,97	600,00	-83,23
11 007 0003	Spese incasso Mav	1.250,00		1.250,00	992,50		992,50	1.250,00	-257,50
11 007	ONERI FINANZIARI	1.850,00		1.850,00	1.484,04	24,43	1.508,47	1.850,00	-340,73
11 008 0001	Imposte, tasse, ecc...	600,00		600,00	371,43		371,43	600,00	-228,57
11 008 0002	Irap	4.400,00		4.400,00	2.768,68	850,30	3.618,98	4.927,66	-1.307,05
11 008	ONERI TRIBUTARI	5.000,00		5.000,00	3.140,11	850,30	3.990,41	5.527,66	-1.535,62

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni		GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			PREVISIONI	DIFFERENZE
11 010 0001	Fondo di riserva per spese impreviste	4.000,00	-1.700,00	2.300,00				-2.300,00		2.300,00	-2.300,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.000,00	-1.700,00	2.300,00				-2.300,00		2.300,00	-2.300,00
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	136.300,00		136.300,00	117.067,67	12.513,48	129.581,15	-6.718,85		170.486,33	-44.813,41
12 002 0002	Acquisto macchine ufficio	600,00		600,00				-600,00		600,00	-600,00
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	600,00		600,00				-600,00		600,00	-600,00
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	600,00		600,00				-600,00		600,00	-600,00
13 001 0001	Ritenute Erariali	7.000,00		7.000,00	6.652,00	2.169,54	8.821,54	1.821,54		7.000,00	1.906,75
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	9.000,00		9.000,00	4.567,51	923,39	5.490,90	-3.509,10		9.000,00	-3.524,31
13 001 0003	Ritenute fiscali autonomi	1.000,00		1.000,00	506,00		506,00	-494,00		1.000,00	-418,78
13 001 0005	partite in sospeso				271,74		271,74	271,74			271,74
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	17.000,00		17.000,00	11.997,25	3.092,93	15.090,18	-1.909,82		17.000,00	-1.764,60
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	17.000,00		17.000,00	11.997,25	3.092,93	15.090,18	-1.909,82		17.000,00	-1.764,60
TOTALE USCITE		€ 153.900,00		153.900,00	129.064,92	15.606,41	144.671,33	-9.228,67		188.086,33	-47.178,01
Avanzo di amministrazione dell'esercizio							6.566,77				
TOTALE GENERALE		€ 153.900,00		153.900,00			151.238,10			188.086,33	

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

ATTIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2015	2014
01	100	cassa	76,33	113,54
01	300	Conti Correnti CARIFE AG.9	7.961,35	16.637,47
01	600	Farbanca spa	99.278,63	79.884,33
01		<i>DISPONIBILITA' FINANZIARIE</i>	<i>107.316,31</i>	<i>96.635,34</i>
02	700	Crediti verso Enti Previdenziali e Erari	258,00	609,19
02		<i>RESIDUI ATTIVI</i>	<i>258,00</i>	<i>609,19</i>
04	200	Mobili, attrezzature e arredi	24.936,30	24.936,30
04	400	Altri beni	2.194,09	2.194,09
04	500	Licenze software	1.367,00	1.367,00
04		<i>IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</i>	<i>28.497,39</i>	<i>28.497,39</i>
10	100	Depositi cauzionali	1.300,00	1.300,00
10		<i>CONTI D'ORDINE</i>	<i>1.300,00</i>	<i>1.300,00</i>
TOTALE ATTIVO			€ 137.371,70	€ 127.041,92
TOTALE A PAREGGIO			€ 137.371,70	€ 127.041,92

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

PASSIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2015	2014
20	100	Debiti verso fornitori	3.447,14	2.593,93
20	200	Debiti verso Enti Previdenziali e Erario	5.939,07	6.011,71
20	300	Debiti verso Consiglio Nazionale	2.675,20	1.755,60
20	500	Debiti verso banche e poste	24,43	25,23
20	700	Debiti Tributarî	850,30	851,93
20	800	Debiti diversi	126,98	605,00
20		<i>RESIDUI PASSIVI</i>	<i>13.063,12</i>	<i>11.843,40</i>
22	100	Fondo Trattamento fine Rapporto	21.438,28	18.894,99
22		<i>FONDI DI ACCANTONAMENTO</i>	<i>21.438,28</i>	<i>18.894,99</i>
23	400	Fondo amm.to mobili, attrezza. e arredi	27.130,39	27.130,39
23	600	Fondo a.mm.to licenze software	1.367,00	1.367,00
23		<i>POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO</i>	<i>28.497,39</i>	<i>28.497,39</i>
29	100	Residuo Patrimonio Netto	67.806,14	61.442,34
29	200	Risultato di Gestione		6.363,80
29		<i>PATRIMONIO NETTO</i>	<i>67.806,14</i>	<i>67.806,14</i>
TOTALE PASSIVO			€ 130.804,93	€ 127.041,92
AVANZO ECONOMICO			6.566,77	
TOTALE A PAREGGIO			€ 137.371,70	€ 127.041,92

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2015	2014
50	110	Contributo da iscritti	128.550,00	123.900,00
50	120	Tassa prima iscrizione albo	3.200,00	2.100,00
50		<i>ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI</i>	<i>131.750,00</i>	<i>126.000,00</i>
51	110	Contributi da corsi aggiornamento	785,00	1.755,00
51		<i>ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG.PROF.</i>	<i>785,00</i>	<i>1.755,00</i>
52	110	Diritti di segreteria	260,00	274,00
52		<i>QUOTE PARTECIP.ISCRITTI ALL'ONERE GEST.</i>	<i>260,00</i>	<i>274,00</i>
56	110	Interessi attivi su c/corrente	1.824,10	1.891,71
56		<i>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</i>	<i>1.824,10</i>	<i>1.891,71</i>
57	110	Recuperi e rimborsi	1.528,82	
57		<i>POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENT</i>	<i>1.528,82</i>	
59	400	Sopravvenienze attive		36,00
59		<i>COMPONENTI NON FINANZIARI</i>		<i>36,00</i>
TOTALE PROVENTI			€ 136.147,92	€ 129.956,71
TOTALE A PAREGGIO			€ 136.147,92	€ 129.956,71

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2015	2014
70	110	Compensi,indennità,rimborsi Consiglieri	720,00	840,00
70		<i>USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTEI</i>	720,00	840,00
71	110	Stipendi, altri assegni fissi personale	39.366,53	34.152,46
71	130	Oneri previdenziali e assistenziali	12.145,10	11.915,67
71	140	Indennità e rimborso spese e missioni	920,80	365,80
71	150	Spese per corso addestramento personale	324,18	
71	160	Compensi incentivanti la produttività	4.430,13	4.457,96
71		<i>ONERI PERSONALI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</i>	57.186,74	50.891,89
72	120	Spese manutenzione e riparazione varie	1.478,64	1.919,62
72	130	Acq. mat.consumo e noleggio mat. tecnico	208,10	414,73
72	140	Uscite di rappresentanza	2.770,02	3.131,36
72	160	canone aggiornamento software	862,54	603,90
72	170	Spese per assicurazioni	2.373,00	2.373,00
72	180	Tenuta libri paga,contab,onorari a terz	3.798,96	4.195,75
72		<i>USCITE PER ACQUISTO BENI-CONSUMO-SERVIZI</i>	11.491,26	12.638,36
73	110	Affitto sede	8.960,58	8.960,58
73	120	Spese pulizia	1.218,48	1.161,44
73	130	Spese telefoniche	1.054,63	1.039,49
73	140	Spese fornitura energia	856,68	745,04
73	150	Spese postali	1.542,68	1.435,80
73	160	Cancelleria e stampati	638,84	344,68
73	170	Spese condominiali	1.198,89	1.492,76
73		<i>USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</i>	15.470,78	15.179,79
74	120	Onorari/spese corsi aggiornam iscritti	378,80	908,00
74	130	Spese distintivi.tessere,medaglie,dipl	427,00	
74		<i>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</i>	805,80	908,00
75	110	Quota Fofi	35.864,40	34.652,20
75		<i>TRASFERIMENTI PASSIVI</i>	35.864,40	34.652,20
76	110	Commissioni bancarie	515,97	493,62
76	130	Spese incasso MAV	992,50	983,75
76		<i>ONERI FINANZIARI</i>	1.508,47	1.477,37
77	110	Imposte, tasse ecc.	371,43	351,00
77	120	Irap	3.618,98	3.771,01
77		<i>ONERI TRIBUTARI</i>	3.990,41	4.122,01
81	200	Amm.to Mobiti, attrezzature ed arredi		119,70
81		<i>AMMORTAMENTI</i>		119,70
82	110	Accantonamento TFR	2.543,29	2.763,59
82		<i>ACCANTONAMENTI</i>	2.543,29	2.763,59
83	100	avanzo dell'anno		6.363,80
83		<i>AVANZO ECONOMICO</i>		6.363,80

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2015	2014
		TOTALE COSTI	€ 129.581,15	€ 129.956,71
		AVANZO ECONOMICO	6.566,77	
		TOTALE A PAREGGIO	€ 136.147,92	€ 129.956,71

PROSPETTO DI CONCORDANZA

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate			Fondo Cassa Finale
€ 96.635,34	+	€ 151.589,29	-	€ 140.908,32		=	€ 107.316,31
+		+					+
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi			Residui Attivi Finali
€ 1.909,19	+	€ 258,00	-	€ 609,19	+	=	€ 1.558,00
-		-					-
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi			Residui Passivi Finali
€ 30.738,39	+	€ 15.606,41	-	€ 11.843,40	+	=	€ 34.501,40
=		=					=
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi		Risultato di Amm.e Finale
€ 67.806,14	+	€ 151.238,10	-	€ 144.671,33	+	=	€ 74.372,91
							Gestione di Competenza

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2015 - ORDINE FARMACISTI PROVINCIA FERRARA

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 Cassa Contanti	2.423,58	2.347,25	76,33
500020001 Cassa Risparmio Ferrara	30.668,06	22.706,71	7.961,35
500020009 Farbanca spa	231.911,29	132.632,66	99.278,63
Totale Avanzo di Cassa	€ 265.002,93	€ 157.686,62	€ 107.316,31

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€ 96.635,34
RISCOSSIONI	In c/ competenza	150.980,10	151.589,29
	In c/ residui	609,19	
PAGAMENTI	In c/ competenza	129.064,92	140.908,32
	In c/ residui	11.843,40	
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO			107.316,31
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	1.300,00	1.558,00
	Esercizio in corso	258,00	
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	18.894,99	34.501,40
	Esercizio in corso	15.606,41	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 74.372,91

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
ACCONTANAMENTO TFR AL 31/12/2015		21.438,28
Totale Parte Vincolata		21.438,28
Parte Disponibile		52.934,63
Totale Risultato di Amministrazione		€ 74.372,91