



ORDINE DEI FARMACISTI
della Provincia di Trapani

Conto consuntivo

Esercizio finanziario 2023

Note illustrative al Conto Consuntivo per l'esercizio 2023: relazione dei Revisori dei Conti

Il conto consuntivo 2023, è stato formulato in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità, con la rilevazione dei fatti amministrativi e di gestione, ed una loro contabilizzazione in termini sia finanziari che di competenza e di cassa.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 2023 si rileva che il prospetto riassuntivo del conto consuntivo elaborato si articola in tre sezioni. La prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione. Nella seconda sezione viene evidenziata la gestione dei residui con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e gli accertamenti al 31 dicembre. Nella terza sezione, gestione di cassa, si evidenziano le somme incassate e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Il conto consuntivo, secondo l'impostazione citata dalle norme sopra richiamate, è composto dai seguenti elaborati

a) rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del conto consuntivo per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartite per competenza e per residui.

b) situazione amministrativa, che evidenzia:

1) la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno in conto competenza ed in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;

2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio.


L'elaborato del rendiconto finanziario evidenzia che nel corso dell'esercizio, per fronteggiare alcune spese che sono risultate maggiori rispetto agli stanziamenti previsti nei rispettivi capitoli di competenza, è stato necessario operare alcuni impinguamenti stornando da altri capitoli, che presentavano la disponibilità necessaria, la somma di € 16.000,00, oltre ad utilizzare l'avanzo dell'esercizio precedente per € 3.049,36.

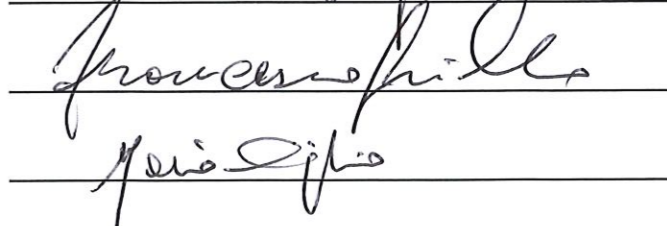
Il fondo cassa accertato alla chiusura dell'esercizio è di € 27.282,86, pari ai saldi attivi del c/c/p e la cassa e il fondo cassa presso il condominio.

La gestione dell'esercizio si è chiusa con un avanzo di amministrazione di € 26.456,78.

I sottoscritti componenti il Collegio di revisori dei Conti, riunitisi per l'esame del conto consuntivo, dichiarano di averlo riscontrato conforme alle scritture contabili e che nessun rilievo può essere mosso nei confronti dello stesso, sia per la parte contabile che amministrativa.

Trapani, 29 dicembre 2023

Il Collegio di Revisori dei Conti


Francesco Spilla


Entrate

Descrizione	Gestione di competenza				Gestione residui				Totale riscossioni	Totale residui attivi
	Previsioni	Somme accertate			residui all'1/1	riscossi	rimasti da riscuotere	totale		
		riscosse	da riscuotere	totale						
AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ENTRATE CORRENTI										
Capitolo 1° - Entrate contributive										
a) taxa annuale iscritti	131.150,00	131.340,00	-	131.340,00	-	-	-	-	131.340,00	-
totale capitolo 1°	131.150,00	131.340,00	-	131.340,00	-	-	-	-	131.340,00	-
Capitolo 2° - Altre entrate										
a) taxa 1^ iscrizione e/o reiscrizione	2.100,00	2.625,00	-	2.625,00	-	-	-	-	2.625,00	-
b) contributo gestione farmacie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) proventi diritti di segreteria	100,00	151,00	-	151,00	-	-	-	-	151,00	-
d) interessi su depositi in c/c e polizze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) contributi per corsi aggiorn.	500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) fitti figurativi	777,27	777,27	-	777,27	-	-	-	-	777,27	-
g) proventi diversi	2.022,73	-	518,37	518,37	2.457,28	-	2.425,95	2.425,95	-	2.944,32
totale capitolo 2°	5.500,00	3.553,27	518,37	4.071,64	2.457,28	-	2.425,95	2.425,95	3.553,27	2.944,32
Capitolo 1° - Entrate contributive	131.150,00	131.340,00	-	131.340,00	-	-	-	-	131.340,00	-
Capitolo 2° - Altre entrate	5.500,00	3.553,27	518,37	4.071,64	2.457,28	-	2.425,95	2.425,95	3.553,27	2.944,32
Totale entrate correnti	136.650,00	134.893,27	518,37	135.411,54	2.457,28	-	2.425,95	2.425,95	134.893,27	2.944,32
ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
Capitolo 3° - Entrate in c/capitale										
a) vendita immobili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) vendita mobili, macch., attrez.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) accensione mutui fondiari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totale capitolo 3°	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capitolo 4° - Fondi per il personale										
a) fondo trattamento fine rapporto	-	-	-	-	19.926,07	-	19.926,07	19.926,07	-	19.926,07
totale capitolo 4°	-	-	-	-	19.926,07	-	19.926,07	19.926,07	-	19.926,07
Capitolo 5° - Fondi ammortamento										
a) fondo ammortamento immobili	-	-	-	-	4.803,05	-	4.803,05	4.803,05	-	4.803,05
b) fondo amm.mobili,macch.,attrez.	-	-	-	-	47.652,33	-	46.485,67	46.485,67	-	46.485,67
totale capitolo 5°	-	-	-	-	52.455,38	-	51.288,72	51.288,72	-	51.288,72
Capitolo 3° - Entrate in c/capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capitolo 4° - Fondi per il personale	-	-	-	-	19.926,07	-	19.926,07	19.926,07	-	19.926,07
Capitolo 5° - Fondi ammortamento	-	-	-	-	52.455,38	-	51.288,72	51.288,72	-	51.288,72
Totale entrate conto capitale	-	-	-	-	72.381,45	-	71.214,79	71.214,79	-	71.214,79
PARTITE DI GIRO										
Capitolo 6° - entrate aventi natura di partite di giro										
a) rimborso spese acq.distintivi e bolli auto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) rimborso spese acq.tesserini profess.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) ritenute erariali	6.500,00	8.904,13	-	8.904,13	-	-	-	-	8.904,13	-
d) ritenute previdenziali ed assistenziali	3.500,00	3.030,78	-	3.030,78	-	-	-	-	3.030,78	-
e) reintroito fondo piccole spese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) reintroito depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) riscossioni conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate per partite di giro	10.000,00	11.934,91	-	11.934,91	-	-	-	-	11.934,91	-
AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ENTRATE CORRENTI	136.650,00	134.893,27	518,37	135.411,54	2.457,28	-	2.425,95	2.425,95	134.893,27	2.944,32
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	72.381,45	-	71.214,79	71.214,79	-	71.214,79
PARTITE DI GIRO	10.000,00	11.934,91	-	11.934,91	-	-	-	-	11.934,91	-
Totale generale entrate	146.650,00	146.828,18	518,37	147.346,55	74.838,73	-	73.640,74	73.640,74	146.828,18	74.159,11

Uscite

Descrizione	Gestione di competenza				Gestione residui			Totale pagamenti	Totale residui passivi	
	Previsioni	Somme accertate			residui all'1/1	pagate	rimasti da pagare			totale
		pagate	da pagare	totale						
SPESE CORRENTI										
<u>Capitolo 1° - Spese per gli Organi dell'Ordine</u>										
a) Componenti Consiglio Direttivo e Collegio Revisori Conti: indennità, rimborsi, assicurazioni	11.000,00	9.005,06	-	9.005,06	-	-	-	9.005,06	-	
Totale capitolo 1°	11.000,00	9.005,06	-	9.005,06	-	-	-	9.005,06	-	
<u>Capitolo 2° - Spese per il personale</u>										
a) stipendi, assegni, premi e compensi per lavoro straordinario (al lordo)	33.000,00	44.784,95	3.000,00	47.784,95	2.500,00	2.500,00	-	50.284,95	3.000,00	
b) oneri previdenziali ed assistenziali	13.000,00	14.146,00	-	14.146,00	-	-	-	14.146,00	-	
c) indennità, rimborsi, ecc.	1.700,00	1.739,55	-	1.739,55	-	-	-	1.739,55	-	
d) assicurazioni con tro gli infortuni	400,00	328,71	-	328,71	-	-	-	328,71	-	
e) quota accantonamento t.f.r.	2.400,00	304,09	3.400,00	3.704,09	169,37	169,37	-	473,46	3.400,00	
Totale capitolo 2°	50.500,00	61.303,30	7.400,00	68.703,30	2.669,37	2.669,37	-	63.972,67	7.400,00	
<u>Capitolo 3° - Spese acq.beni/servizi</u>										
a) acquisto libri, riviste, abbonamenti vari	500,00	484,00	-	484,00	-	-	-	484,00	-	
b) spese per cancelleria e stampati	6.500,00	7.863,20	-	7.863,20	-	-	-	7.863,20	-	
c) spese postali e telefoniche	4.000,00	1.802,13	-	1.802,13	170,50	170,50	-	1.972,63	-	
d) spese per illuminazione e manut.ordin.	2.000,00	1.665,19	-	1.665,19	151,32	151,32	-	1.816,51	-	
e) spese condominiali	1.500,00	1.161,00	-	1.161,00	31,33	31,33	-	1.192,33	-	
f) spese per pulizia e manutenz. ord.locali	2.500,00	3.654,13	-	3.654,13	-	-	-	3.654,13	-	
g) manutenzione ordinaria mobili e macch.	400,00	198,00	-	198,00	-	-	-	198,00	-	
h) assicurazioni e vigilanza locali	500,00	415,00	-	415,00	-	-	-	415,00	-	
i) spese bancarie, postali ed emissione Pagopa	300,00	752,29	-	752,29	79,12	79,12	-	831,41	-	
l) trasporti e facchinaggi	100,00	2,89	-	2,89	-	-	-	2,89	-	
m) onorari e compensi a consul. e resp.sicur.	1.400,00	1.295,49	-	1.295,49	-	-	-	1.295,49	-	
n) spese di rappresentanza e viaggi	300,00	86,10	-	86,10	-	-	-	86,10	-	
o) acquisto/manut. e contratti di ass.software	2.400,00	2.868,43	-	2.868,43	-	-	-	2.868,43	-	
p) spese varie di amministrazione	874,73	1.673,24	-	1.673,24	-	-	-	1.673,24	-	
q) fitti figurativi	777,27	777,27	-	777,27	-	-	-	777,27	-	
Totale capitolo 3°	24.052,00	24.698,36	-	24.698,36	432,27	432,27	-	25.030,63	-	
<u>Capitolo 4° - Spese istituzionali</u>										
a) corsi di aggiornam. e manifest. diverse	800,00	381,80	-	381,80	-	-	-	381,80	-	
b) organizz.e partecip. convegni/congressi	300,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
c) attività ed iniziative culturali, sportive	100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
d) commissioni e gruppi di studio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
e) Commissione Ispezioni Farmacie: rimborsi	1.000,00	336,66	-	336,66	-	-	-	336,66	-	
f) domini, hosting, pec iscritti	900,00	1.426,10	-	1.426,10	-	-	-	1.426,10	-	
g) stampa ed aggiornamento Albo	500,00	244,00	-	244,00	-	-	-	244,00	-	
h) spese per procedura concorsuale	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale capitolo 4°	13.600,00	2.388,56	-	2.388,56	-	-	-	2.386,56	-	
<u>Capitolo 5° - Oneri tributari e finanziari</u>										
a) imposte, tasse e tributi vari	5.000,00	4.310,87	-	4.310,87	9.158,00	-	9.158,00	4.310,87	9.158,00	
b) interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale capitolo 5°	5.000,00	4.310,87	-	4.310,87	9.158,00	-	9.158,00	4.310,87	9.158,00	
<u>Capitolo 6° - Trasferimenti passivi correnti</u>										
a) quote contributive FOFI	25.498,00	24.536,60	1.045,00	25.581,00	919,60	919,60	-	25.456,20	1.045,00	
b) quote Ordine da rimborsare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale capitolo 6°	25.498,00	24.536,60	1.045,00	25.581,00	919,60	919,60	-	25.456,20	1.045,00	
<u>Capitolo 7° - Spese non classificabili</u>										
a) spese legali, giudiziali e per arbitrati	3.000,00	1.736,44	-	1.736,44	-	-	-	1.736,44	-	
b) fondo spese impreviste	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	1.000,00	-	
c) polizza assicurativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale capitolo 7°	4.000,00	2.736,44	-	2.736,44	-	-	-	2.736,44	-	

Uscite

Descrizione	Gestione di competenza				Gestione residui				Totale pagamenti	Totale residui passivi
	Previsioni	Somme accertate			residui all'1/1	pagate	rimasti da pagare	totale		
		pagate	da pagare	totale						
Capitolo 8° - Ammortamenti e deperimenti										
a) quota fondo amm.to immobili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) quota fondo amm. mob.mach.attr.	795,40	-	1.005,40	1.005,40	-	-	-	-	-	1.005,40
Totale capitolo 8°	795,40	-	1.005,40	1.005,40	-	-	-	-	-	1.005,40
Capitolo 1° - Spese Organi Ordine	11.000,00	9.005,06	-	9.005,06	-	-	-	-	9.005,06	-
Capitolo 2° - Spese per il personale	50.500,00	61.303,30	7.400,00	68.703,30	2.669,37	2.669,37	-	2.669,37	63.972,67	7.400,00
Capitolo 3° - Spese acquisto beni e servizi	24.052,00	24.698,36	-	24.698,36	532,27	532,27	-	532,27	25.030,63	-
Capitolo 4° - Spese istituzionali	13.600,00	2.388,56	-	2.388,56	-	-	-	-	2.388,56	-
Capitolo 5° - Oneri tributari e finanz.	5.000,00	4.310,87	-	4.310,87	9.158,00	-	9.158,00	9.158,00	4.310,87	9.158,00
Capitolo 6° - Trasferimenti passivi correnti	25.498,00	24.536,60	1.045,00	25.581,00	919,60	919,60	919,60	919,60	25.456,20	1.045,00
Capitolo 7° - Spese non classificabili	4.000,00	2.736,44	-	2.736,44	-	-	-	-	2.736,44	-
Capitolo 8° - Ammortamenti e deperimenti	795,40	-	1.005,40	1.005,40	-	-	-	-	-	1.005,40
Totale spese correnti	134.445,40	128.979,19	9.450,40	138.429,59	13.279,24	4.121,24	10.077,60	13.279,24	132.900,43	18.680,40
SPESE IN CONTO CAPITALE										
Capitolo 9° - Spese in conto capitale										
a) acquisto immobili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) acquisto mobili, macch., attrez.	2.000,00	1.205,36	-	1.205,36	-	-	-	-	1.205,36	-
c) manutenzione straord. locali sede	1.000,00	-	-	-	1.000,00	-	-	-	-	-
Totale capitolo 9°	3.000,00	1.205,36	-	1.205,36	1.000,00	-	-	-	1.205,36	-
Capitolo 10° - Fondi per il personale										
a) fondo trattamento fine rapporto	-	-	-	-	19.926,07	15.000,00	4.926,07	4.926,07	15.000,00	4.926,07
Totale capitolo 10°	-	-	-	-	19.926,07	15.000,00	4.926,07	4.926,07	15.000,00	4.926,07
Capitolo 11° - Fondi ammortamento										
a) fondo amm. immobili	-	-	-	-	4.803,05	-	4.803,05	4.803,05	-	4.803,05
b) fondo amm. mobili/macch./attrez.	-	-	-	-	47.652,33	-	46.485,67	46.485,67	-	46.485,67
Totale capitolo 11°	-	-	-	-	52.455,38	-	51.288,72	51.288,72	-	51.288,72
Capitolo 9° - Spese in conto capitale	3.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capitolo 10° - Fondi per il personale	-	-	-	-	19.926,07	15.000,00	4.926,07	4.926,07	-	4.926,07
Capitolo 11° - Fondi ammortamento	-	-	-	-	52.455,38	-	51.288,72	51.288,72	15.000,00	51.288,72
Totale spese in conto capitale	3.000,00	-	-	-	72.381,45	15.000,00	56.214,79	56.214,79	15.000,00	56.214,79
PARTITE DI GIRO										
Capitolo 12° - Spese aventi natura di partite di giro										
a) spese acquisto distintivi e bolli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) spese acquisto tesserini professionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) ritenute erariali	6.500,00	8.904,13	-	8.904,13	-	-	-	-	8.904,13	-
d) ritenute previdenziali ed assistenziali	3.500,00	3.030,78	-	3.030,78	-	-	-	-	3.030,78	-
e) fondo piccole spese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) pagamento conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale spese per partite di giro	10.000,00	11.934,91	-	11.934,91	-	-	-	-	11.934,91	-
SPESE CORRENTI	134.445,40	128.979,19	9.450,40	138.429,59	13.279,24	4.121,24	10.077,60	13.279,24	132.900,43	18.680,40
SPESE IN CONTO CAPITALE	3.000,00	1.205,36	-	-	72.381,45	15.000,00	56.214,79	56.214,79	15.000,00	56.214,79
PARTITE DI GIRO	10.000,00	11.934,91	-	11.934,91	-	-	-	-	11.934,91	-
Totale generale spese	147.445,40	142.119,46	9.450,40	150.364,50	85.660,59	19.121,24	66.292,39	69.494,03	159.835,34	74.895,19

Rendiconto finanziario dell'esercizio 2023

<u>DIMOSTRAZIONE DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI</u>			<u>S T A T O P A T R I M O N I A L E</u>		
<u>Disponibilità finanziaria all'1/1</u>		40.290,02	<u>ATTIVO</u>		
<u>Riscossioni in c/entrate correnti</u>			Immobili	4.803,05	
- competenza	134.893,27		Mobili, macchine, attrezzature	46.436,59	
- residui	//		Crediti diversi	0	
<u>Riscossioni in conto capitale</u>			<u>Cassa contanti, c/c/p, f.do condominio (*)</u>	<u>27.282,86</u>	78.522,50
<u>Riscossioni in c/partite di giro</u>	11.934,91	146.828,18	Totale attivo		<u>78.522,50</u>
<u>Pagamenti in c/spese correnti</u>			<u>PASSIVO</u>		
- competenza	128.979,19		Debiti diversi	9.450,40	
- residui	4.121,24	132.900,43	Fondo amm. Immobili	4.803,05	
<u>Pagamenti in conto capitale</u>			Fondo amm. Mobili/macch/attrez	47.491,07	
<u>Pagamenti in conto partite di giro</u>	11.934,91	159.835,34	<u>Fondo tfr</u>	<u>4.926,07</u>	66.670,59
Disponibilità finanziaria a chiusura esercizio		<u>27.282,86</u>	Totale passivo		66.670,59
<u>DETERMINAZIONE DELLE RISULTANZE D'ESERCIZIO</u>			Patrimonio netto		11.851,91
<u>Consistenza di cassa a fine esercizio</u>		27.282,86	Totale a pareggio		<u>78.522,50</u>
<u>Entrate correnti: somme da riscuotere</u>					
- residui	73.640,74				
- competenza	518,37	74.159,11			
<u>Spese correnti: somme da pagare</u>					
residui	66.292,03				
competenze	9.450,40	74.985,19			
Avanzo di amministrazione		<u>26.456,78</u>			

(*) c/c/p e cassa 24.299,31 c/c/p + 39,23 cassa
fondo condominio 2.944,32