Titolo VII - Partite di giro

Categoria XXII - Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate iscritte nella categoria in esame sono costituite da varie partite di debito e credito a breve scadenza, e ammontano complessivamente a L. 14.792.067.423 di cui risultano da riscuotere L. 200.100 e da pagare L. 1.794.795.586.

Nei capitoli **722008** delle entrate e nel corrispondente nelle uscite **421050**, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 4.999.618.653 si esprimono le somme transitate in attesa di contabilizzazione nei capitoli di parte corrente relativi al contributo 0.15%

Il capitolo **722027** delle entrate e il capitolo **421072** di pari importo per L. 127.794.269 rappresentano le ritenute erariali effettuate sulle somme erogate del contributo 0.15% ex art. 17 D.P.R. 371/98 e versate per L. 127.794.000. A tale riguardo si precisa che tali ritenute vengono effettuate nella misura del 4%, ai sensi dell'art.28, comma 2 del Dpr n.600/73 essendo stati tali contributi qualificati come contributi in conto esercizio (Risoluzione del Ministero delle Finanze n.96/E del 26 giugno 2000 - Trattamento fiscale dei contributi di cui all'art.17, comma 4 Dpr n.371/98).

I capitoli **722030** delle entrate e **421075** delle uscite, che rappresentano entrambi l'eguale importo di L. 200.000, si riferiscono alla cauzione pagata alla Telecom in fase di attivazione della linea adibita a call-center.

Il capitolo **722032** e nel suo corrispondente in uscita **421077** di eguale importo per complessive L. 8.685.257.313 rappresentano le somme transitate nel c/c bancario del fondo 0.15% ma di pertinenza dell'E.N.P.A.F. (errori da parte dei corrispondenti) e restituiti per L. 6.901.641.069. Gli stessi capitoli espongono una posta a residui al 1 gennaio 2001 di L. 1.239.073.692; importo pagato interamente nell'esercizio in commento.

I capitoli **722033** delle entrate e **421078** delle uscite, che espongono entrambi l'eguale importo di L. 979.197.188, rappresentano partite di debito e credito momentaneamente imputate sui capitoli in esame o anche derivanti da discordanze e differenze emerse in sede di definizione dei rapporti con terzi per operazioni di diversa natura. L'importo di L. 11.179.073 rappresenta il rimanente da pagare alla data del 31 dicembre 2001.

Residui Attivi.

Nella tabella sottostante si evidenzia la situazione dei residui attivi alla data del 31 dicembre 2001

Importi rimasti da riscuotere

Dalla gestione dei residui	L.	1.112.243.791
Dalla gestione della competenza	L.	4.847.379.567
Totale	**L.**	**5.959.623.358**

PARTE 2^ Uscite - Impegni

Gestione dei residui

Spese impegnate	L.	23.787.768.686

Gestione della competenza

Impegni Correnti	L.	10.679.559.629
Impegni in c/capitale	L.	72.000.000
Impegni per partite di giro	L.	14.792.067.423
Totale impegni di competenza	L.	25.543.627.052
Totale Impegni	L.	49.331.396.008

Gli impegni complessivamente assunti nell'esercizio in esame ammontano a L. 10.751.559.629 e sono raggruppati in rapporto alla loro natura economica in cinque categorie, così come rappresentato nella sottostante tabella.

SPESE CORRENTI E IN C/CAPITALE	PREVISIONI	IMPEGNI	DIFF.
ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	299.000.000	255.372.584	- 43.627.416
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	10.409.222.404	10.424.187.045	+ 14.964.641
ONERI FINANZIARI	10.000.000	-	- 10.000.000
SPESE NON CLASS. IN ALTRE VOCI	316.371.676	-	- 316.370.676
SPESE IN CONTO CAPITALE	72.000.000	72.000.000	-
TOTALE	**11.106.594.080**	**10.751.559.629**	**+ 355.034.451**

Titolo I - Spese correnti

Il ridotto volume di distribuzione delle quote, nei termini in cui è stato realmente effettuato, ha comportato un minore ricorso ai capitoli di spesa relativi alla produzione, postalizzazione e trattamento del materiale cartaceo, che ha contribuito all'ottenimento del maggiore avanzo di amministrazione

Maggiori accertamenti	+	L.	459.399.295
Maggiori impegni	-	L.	14.964.641
Minori impegni	+	L.	369.999.092
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2001		L.	814.433.746

Categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Le spese relative alla Categoria in esame sono state complessivamente impegnate per L. 255.372.584 con una differenza in meno di L. 43.627.416 rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate in L. 299.000.000.

Capitolo 104011 – Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati.

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 2.277.648 con una differenza in meno di L. 12.722.352 rispetto alla previsione definitiva, formulata per L. 15.000.000.

Capitolo 104014 – Manutenzione, noleggio ed attrezzature tecniche

Il capitolo non ha avuto impegni, rispetto alla previsione definitiva formulata per L. 1.000.000

Capitolo 104014 – Spese di stampa, imbustamento e inoltro comunicazioni a terzi

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 756.000 con una differenza in meno di L. 3.244.000 rispetto alla previsione definitiva, formulata per L. 4.000.000

Capitolo 104023 – Spese postali e telegrafiche

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 5.626.400 con una differenza in meno di L. 24.373.600 rispetto alla previsione definitiva, formulata per L. 30.000.000.

Capitolo 104024 – Spese telefoniche

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 712.536 con una differenza in meno di L. 2.287.464 rispetto alla previsione definitiva, formulata per L. 3.000.000.

Capitolo 104026 – Servizi amministrativi ed elaborazione dati in outsourcing

La spesa impegnata in questo capitolo e pari alla previsione definitiva, formulata per L. 216.000.000 ed interamente pagata. L'importo esprime la quota annuale riguardante la convenzione triennale di servizi per la gestione autonoma del contributo 0.15%.

Capitolo 104042 – Rimborsi all'E.N.P.A.F. per attività inerenti la gestione autonoma

Il capitolo è stato interamente impegnato per L. 30.000.000 e pagato totalmente.

Categoria V - Spesa per prestazioni istituzionali.

La categoria in esame esprime spese impegnate a consuntivo per complessive L. 32.972.882.039 con una differenza in più rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 32.957.917.398.

Capitolo 105050 – Erogazione del contributo 0.15 pregresso al 31/12/2000 (ex art.17 D.P.R. 371/98)

Sempre per questa categoria, per quanto riguarda la gestione dei residui (capitolo 203008) si evidenzia che gli stessi alla fine dell'esercizio 2000 ammontavano a L. 22.485.766.337; nel corso dell'anno 2001 i riaccertamenti eseguiti hanno portato ad un totale dei residui passivi pari a L. 22.548.694.994. Nel corso dell'esercizio in commento si è provveduto ad una parziale ridistribuzione del contributo agli aventi diritto per complessive L. 3.194.866.279. Ne deriva che alla data del 31 dicembre 2001 i residui passivi ammontavano a L. 19.353.828.715.

Capitolo 105051 - Erogazione del contributo 0.15 a regime post 1/1/2001 (ex art.17 D.P.R. 371/98)

Si registra una differenza in aumento tra l'impegno di competenza ammontante a complessive L. 10.424.187.045 e la previsione definitiva, formulata per L. 10.409.222.404.

Categoria VII - Oneri finanziari

Capitolo 107054 – Spese e commissioni bancarie

Dall'analisi dell'estratto conto bancario si evidenza che nella gestione del fondo non sono state addebitate spese e commissioni bancarie nell'arco dell'esercizio in esame. Pertanto, la previsione definitiva formulata per L. 10.000.000 ha registrato una differenza in meno per l'intero importo.

Categoria X - Spese non classificabili in altre voci

I due capitoli che costituiscono la categoria presa in esame (capitolo 110059 – Fondo di riserva e il capitolo 110060 – oneri vari di gestione) sono stati stanziati a sostegno di spese impreviste che nel corso dell'esercizio in commento non è stato necessario affrontare.

Titolo II – Spese in Conto Capitale

Categoria XI – Acquisizione beni di consumo di uso durevole ed opere immobiliari

Capitolo 211063 – Spese per avviamento e allestimento impianti e software

In riferimento alla convenzione stipulata in data 20 dicembre 2000 già menzionata nel capitolo 104026 delle spese correnti il capitolo in esame è stato impegnato per l'importo complessivamente stanziato L. 72.000.000 e interamente pagato.

Residui Passivi

Nella tabella sottostante si evidenzia la situazione dei residui passivi alla data del 31 dicembre 2001

Residui passivi

Debiti provenenti gestione residui	L.	19.353.828.715
Debiti provenienti gestione competenza	L.	12.219.198.631
Totale	L.	31.573.027.346

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO		
Patrimonio finanziario		
Cassa	L.	26.427.837.734
Residui attivi	L.	5.959.623.358
	L	32.387.461.092
Patrimonio permanente		
Beni immateriali	L.	72.000.000
TOTALE ATTIVITA'	**L.**	**32.459.461.092**
PASSIVO		
Patrimonio finanziario		
Residui passivi	L.	31.573.027.346
Patrimonio permanente		
Ammortamento beni immateriali	L.	14.400.000
TOTALE PASSIVITA'	**L.**	**31.587.427.346**
PATRIMONIO NETTO	**L.**	**872.033.746**
TOTALE A PAREGGIO	L.	32.459.461.092

Nei confronti della situazione al 31.12.2000 la consistenza delle singole voci del patrimonio ha avuto le seguenti variazioni:

Attivo		
Cassa	L.	7.817.309.326
Residui attivi	L.	547.940.061
Beni Immateriali	L.	72.000.000
Totale variazioni nell'attivo	L.	8.437.249.387
Passivo		
Residui passivi	L.	7.848.187.317
Amm.nti beni Immateriali	L.	14.400.000
Totale variazioni nel passivo	L.	7.862.587.317
Riepilogo		
Totale variazioni nell'attivo	L.	8.437.249.387
Totale variazioni nel passivo	L.	7.862.587.317
Totale variazioni che costituiscono incremento del patrimonio netto	L.	574.662.070

Tale importo concorda con il risultato economico della gestione che così si riassume :

Saldo tra gli accertamenti e gli impegni della parte I^ parte del conto economico	L.	589.062.070
Saldo tra i componenti della II^ parte del conto economico che non danno luogo a scritture extra finanziarie	L.	14.400.000
Avanzo Economico	L.	574.662.070

Nel prospetto sottostante si riassume la consistenza di cassa al 31/12/2001

Gestione della cassa		
Cassa iniziale all' 01/01/2001	L.	18.610.528.408
Riscossioni	L.	25.575.677.718
Pagamenti	L.	17.758.368.392
Cassa al 31/12/2001	L.	26.427.837.734

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA PER I FARMACISTI (ENPAF)

ESERCIZIO 2002

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

E.N.P.A.F.
ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI
Fondazione di diritto privato

SERVIZIO:
Ragioneria

Deliberazione n. 1

OGGETTO:
Conto Consuntivo
anno 2002.

IL CONSIGLIO NAZIONALE

convocato a norma di Statuto dal Presidente
Dr. Emilio Croce in data 26 giugno 2003
in Roma

ESAMINATO il conto consuntivo relativo all'esercizio 2002, deliberato dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 15 lettera c) dello Statuto;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 40 del 21 maggio 2003;

A NORMA dell'art. 8 lettera d) dello Statuto dell'Ente, approvato con decreto interministeriale 7 novembre 2000;

DELIBERA

di approvare il conto consuntivo dell'Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza Farmacisti, relativo all'esercizio 2002, nel testo deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Enpaf con provvedimento n. 40 del 21 maggio 2003.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA