

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Valore 31.12.2006	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31.12.2007
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	61.184,90			61.184,90
Totale	61.184,90			61.184,90

Il costo storico alla fine dell'anno, al netto del fondo di ammortamento, risulta così il seguente:

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	61.184,90	56.384,90	0	0	4.800,00
Totale	61.184,90	56.384,90		0	4.800,00

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Saldo al 31.12.2007	Saldo al 31.12.2006	Variazioni
2.691.390,34	3.025.572,69	(334.182,35)

I crediti sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Contributi gestione autonoma	2.689.977,49
Verso altri	1.412,85
Totale	2.691.390,34

Nei crediti risultano gli importi dovuti all'Ente, relativamente al contributo 0,15% ex art. 17 del D.P.R. 371/98.

Tale normativa prevede l'obbligo per le Aziende sanitarie locali di riversare un importo pari allo 0,15% della spesa farmaceutica sostenuta da ciascuna di esse relativa all'anno 1986.

I crediti verso altri, al 31.12.2007 sono somme in attesa di essere recuperate.

Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2007	Saldo al 31.12.2006	Variazioni
19.327.190,24	18.519.893,71	807.296,53

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

L'Ente ha i propri rapporti attivi di conto corrente presso l'istituto incaricato di svolgere il servizio di cassa.

PASSIVITÀ

Patrimonio Netto

Saldo al 31.12.2007	Saldo al 31.12.2006	Variazioni
2.008.916,34	1.565.460,98	443.455,36

La composizione al 31 dicembre 2007 del Patrimonio Netto appare la seguente:

Descrizione	31.12.2006	Incrementi	31.12.2007
Avanzo dell'esercizio	1.565.460,98	443.455,36	2.008.916,34
Totale	1.565.460,98	443.455,36	2.008.916,34

Il patrimonio dell'Ente è rappresentato alla data del 31.12.2007 dall'avanzo d'esercizio realizzato negli esercizi precedenti e di quello in corso.

Fondi rischi ed oneri

Non si è tenuto necessario istituire stanziamenti a fronte di oneri e rischi di natura determinata, riferiti a passività certe o probabili.

Trattamento di fine rapporto

Voce carente del presupposto. La gestione autonoma del contributo 0,15% non ha personale dipendente avendo affidato in outsourcing ad una società di servizi la tenuta contabile e amministrativa dello stesso.

Debiti

Saldo al 31.12.2007	Saldo al 31.12.2006	Variazioni
20.014.464,24	19.989.605,42	24.858,82

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	27.259,77			27.259,77
Debiti tributari				
Debiti verso banche	3.955,64			3.955,64
Debiti verso l'Ente	185.816,32			185.816,32
Debiti verso iscritti	5.350.000,00	14.406.832,28		19.756.832,28
Altri debiti	40.600,23			40.600,23
Totale	5.607.631,96	14.406.832,28		20.014.464,24

Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Spese telefoniche	116,61
Servizi amm. ed elaborazione dati in outsourcing	24.900,05
Spese postali e telegrafiche	635,71
Spese di stampa	1.607,40
Totale debiti verso fornitori	27.259,77

Debiti verso l'Ente

Nella voce "Debiti verso l'Ente " è iscritto l'importo di somme incassate sul c/c del fondo, ma di competenza dell'E.N.P.A.F..

Debiti verso iscritti

Rappresenta l'ammontare del contributo 0,15% che, erogato dalle ASL ai farmacisti sulla base della spesa farmaceutica sostenuta nell'esercizio 1986 (disciplina istitutiva del contributo in esame si ritrova nell'art. 17 del DPR 371/98), deve essere ripartito e versato ai singoli aventi diritto. Il Fondo 0,15% interviene, nella fase di riscossione del contributo dalle ASL, controllando l'esattezza dei versamenti, i soggetti beneficiari e successivamente provvedendo al versamento dello stesso ai farmacisti.

Per quanto attiene le attività espletate nell'anno, le principali hanno riguardato:

La raccolta e l'elaborazione dei dati forniti dalle Unità Sanitarie Locali per il periodo 1998-2000 e la successiva liquidazione dei contributi ai soggetti aventi diritto; tali attività, nonostante una parte delle USL non abbia ancora provveduto alla restituzione dei moduli con le informazioni e la certificazione dei nominativi dei titolari, ha consentito la liquidazione ed il pagamento della quota a 199 soggetti, che, aggiunti ai 13.312 pagati negli esercizi precedenti, portano al totale complessivo di 13.511 soggetti pagati relativamente al periodo pregresso.

La raccolta e l'elaborazione dei dati forniti dalle Unità Sanitarie Locali per il periodo 2001 e la successiva liquidazione dei contributi ai soggetti aventi diritto; tali attività, tenuto conto che una parte delle USL non ha provveduto alla restituzione dei moduli con le informazioni e la certificazione dei nominativi dei titolari, ha consentito la liquidazione ed il pagamento della quota a 871 soggetti che, aggiunti ai 10.411 pagati negli esercizi precedenti, portano al totale complessivo di 11.282 soggetti.

La raccolta e l'elaborazione dei dati forniti dalle Unità Sanitarie Locali per il periodo 2002 e la successiva liquidazione dei contributi ai soggetti aventi diritto; tali attività, tenuto conto che una parte delle USL non ha provveduto alla restituzione dei moduli con le informazioni e la certificazione dei nominativi dei titolari, ha consentito la liquidazione ed il pagamento della quota a 961 soggetti che, aggiunti ai 10.254 pagati negli esercizi precedenti, portano al totale complessivo di 11.215 soggetti.

La raccolta e l'elaborazione dei dati forniti dalle Unità Sanitarie Locali per il periodo 2003 e la successiva liquidazione dei contributi ai soggetti aventi diritto; tali attività, tenuto conto che una parte delle USL non ha provveduto alla restituzione dei moduli con le informazioni e la certificazione dei nominativi dei titolari, ha consentito la liquidazione ed il pagamento della quota a 1.976 soggetti che, aggiunti ai 9.687 pagati negli esercizi precedenti, portano al totale complessivo di 11.663 soggetti.

La raccolta e l'elaborazione dei dati forniti dalle Unità Sanitarie Locali per il periodo 2004 e la successiva liquidazione dei contributi ai soggetti aventi diritto; tali attività, tenuto conto che una parte delle USL non ha provveduto alla restituzione dei moduli con le informazioni e la certificazione dei nominativi dei titolari, ha consentito la liquidazione ed il pagamento della quota a 2.507 soggetti che, aggiunti ai 8.646 pagati nell'esercizio precedente, portano al totale complessivo di 11.153 soggetti.

La raccolta e l'elaborazione dei dati forniti dalle Unità Sanitarie Locali per il periodo 2005 e la successiva liquidazione dei contributi ai soggetti aventi diritto; tali attività, tenuto conto che una parte delle USL non ha provveduto alla restituzione dei moduli con le informazioni e la certificazione dei nominativi dei titolari, ha consentito la liquidazione ed il pagamento della quota a 8.773 soggetti che, aggiunti ai 1.409 pagati nell'esercizio precedente, portano al totale complessivo di 10.182 soggetti.

L'inoltro alle Unità Sanitarie Locali della modulistica per l'anno 2006, la raccolta dei dati e la gestione delle lettere nominative, che ha consentito di individuare altri 8.195 titolari, aventi diritto al pagamento della quota nel corso dell'esercizio in commento a n. 5.463 soggetti.

Fondi ammortamento

I fondi ammortamento sono esposti nella voce immobilizzazioni immateriali.

CONTO ECONOMICO

Contributi

Saldo al 31.12.2007	Saldo al 31.12.2006	Variazioni
5.339.300,94	5.341.766,52	(2.465,58)

Nella voce contributi è riportato il contributo 0,15% maturato nell'esercizio in commento.

Interessi e proventi patrimoniali

Saldo al 31.12.2007	Saldo al 31.12.2006	Variazioni
650.532,87	506.079,06	144.453,81

Si riferiscono agli interessi attivi su depositi di c/c intrattenuto presso l'Istituto di credito e rappresenta il reddito prodotto dalle disponibilità liquide.

Rettifiche di valore

Saldo al 31.12.2007	Saldo al 31.12.2006	Variazioni
8.601,55	92.589,49	(83.987,94)

Nella voce rettifiche di valore sono esposti i riaccertamenti del carico contributivo relativi agli esercizi precedenti.

Oneri della Gestione dell'Ente

Oneri

Saldo al 31.12.2007	Saldo al 31.12.2006	Variazioni
5.546.378,45	5.519.685,50	26.692,95

Risultano così composti alla data del 31 dicembre 2007:

Descrizione	31.12.2007	31.12.2006	Variazioni
Spese per prestazioni istituzionali	5.339.300,94	5.341.766,52	(2.465,58)
Compensi prof.li e lavoro autonomo	153.200,00	129.600,00	23.600,00
Materiali sussidiari e di consumo	968,87	1.529,60	(560,73)
Utenze varie	17.649,60	13.842,53	3.807,07
Servizi vari	3.955,64	4.297,25	(341,61)
Altri costi	26.503,40	23.849,60	2.653,80
Ammortamenti, svalut.ni e accant.ti	4.800,00	4.800,00	-
Totale	5.546.378,45	5.519.685,50	26.692,95

Compensi professionali e lavoro autonomo

In tale voce risultano rilevati gli oneri sostenuti per le consulenze legali e tecniche relativi alla gestione del Fondo autonomo 0,15%.

Sono inoltre compresi i servizi amministrativi ed l'elaborazione dei dati in outsourcing ed in particolare la quota annuale riguardante la convenzione triennale di servizi per la gestione autonoma del contributo 0,15%.

La voce compensi professionali e lavoro autonomo risulta così composta:

Descrizione	31.12.2007	31.12.2006	Variazioni
Consulenze legali, tecniche ed amministrative	10.200,00	10.200,00	-
Servizi amministrativi ed elaborazione dati in outsourcing	143.000,00	119.400,00	23.600,00
Totale	153.200,00	129.600,00	23.600,00

Materiali sussidiari e di consumo

In tale voce del conto economico sono evidenziate le spese sostenute per l'acquisto di cancelleria e stampati.

Utenze Varie

Nella voce di Bilancio in esame sono stati esposti gli oneri relativi alle spese telefoniche, postali e telegrafiche:

Descrizione	31.12.2007	31.12.2006	Variazioni
Spese postali e telegrafiche	17.177,51	13.093,02	4.084,49
Spese telefoniche	472,09	749,51	(277,42)
Totale	17.649,60	13.842,53	3.807,07

Servizi Vari

Nei servizi vari si è rilevato il costo relativo a spese e commissioni bancarie per € 3.955,64.

Altri costi

Risultano così composti:

Descrizione	31.12.2007	31.12.2006	Variazioni
Spese di stampa	6.503,40	3.849,60	2.653,80
Rimborsi spese Enpaf per gestione 0,15%	20.000,00	20.000,00	-
Totale	26.503,40	23.849,60	2.653,80

Gli altri costi si riferiscono alle spese sostenute per stampa di buste per l'invio di corrispondenza e stampe varie, ed al rimborso annuale per l'attività che l'ente svolge in relazione alla gestione del contributo 0,15%.

Ammortamento delle immobilizzazioni e svalutazione dei crediti

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base delle quote pluriennali ammortizzate al 20% per un ammontare di € 4.800,00.

Rettifiche di valore

Saldo al 31.12.2007	Saldo al 31.12.2006	Variazioni
8.601,55	92.589,49	83.987,94

Le rettifiche di valore sono principalmente i riaccertamenti positivi e negativi riferiti al contributo 0,15% il cui importo viene stimato sulla base degli incassi avvenuti nel periodo precedente ed in virtù delle comunicazioni pervenute successivamente. Si tenga presente che ogni variazione dei costi per prestazioni istituzionali corrisponde ad una variazione dei ricavi della stessa natura.

Proventi finanziari

I proventi finanziari sono costituiti principalmente dagli interessi maturati sul conto corrente del fondo autonomo 0,15% per € 631.399,97 e per € 19.132,90 interessi legali. Nonostante la giacenza media rispetto all'anno precedente non si sia scostata di molto nel corso dell'esercizio in commento si è realizzato un incremento significativo degli interessi attivi dovuto essenzialmente all'accrescere del tasso creditore.

Descrizione	31.12.2007	31.12.2006	Variazioni
Interessi bancari	631.399,97	488.492,86	142.907,11
Rimborsi spese Enpaf per gestione 0,15%	19.132,90	17.586,20	1.546,70
Totale	650.532,87	506.079,06	144.453,81

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

