

RELAZIONE DEL TESORIERE
AL BILANCIO CONSUNTIVO 2023
Nota Integrativa

Il Bilancio Consuntivo 2023 è predisposto con le risultanze di esercizio evidenziate e riportate nelle seguenti sezioni:

- SITUAZIONE FINANZIARIA che riporta le entrate e le uscite effettivamente contabilizzate dell'anno 2023-
- SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI che riporta le entrate non verificatesi al 31/12/2023-
- SITUAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI che riporta le uscite non verificatesi al 31/12/2023-
- SITUAZIONE PATRIMONIALE che riporta le attività ricomprendenti le immobilizzazioni, le passività con i fondi ammortamenti tecnici delle immobilizzazioni e il patrimonio netto dell'Ordine al 31/12/2023
- CONTO ECONOMICO che riporta tutti i flussi in entrata ed uscita al 31/12/2023-

La Situazione Finanziaria dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un avanzo pari ad euro 27.573,94

Di cui :

CASSA 31.12.2023	97,98
BANCA 31.12.2023	27.475,96
	27.573,94

I criteri utilizzati sono conformi con quelli usati negli esercizi degli anni precedenti con un riscontro coerente rispetto a quanto previsto dal preventivo approvato a parte i Capitoli:

Spese per l'energia elettrica gas e acqua che registra una differenza rispetto al preventivo di euro **1.604,61** che ha risentito dell'aumento dei costi per tali settori a livello nazionale;

Spese e commissioni bancarie e postali che registra una differenza rispetto al preventivo di euro **5.999,15**, dovuto ad un addebito non previsto effettuato dalla Banca e dovuto a condizioni non comprese e non del tutto chiarite al momento della sottoscrizione del contratto per il servizio PAGOPA, pari a 5.420,00 e, per la restante quota che ha comportato lo sfondamento del capitolo e pari ad euro 579,15 esso è sì è verificato a causa di condizioni contrattuali di Banca Intesa che, alla data attuale, sono state ridiscusse e ridimensionate con la medesima banca.

E' stato possibile affrontare l'errore di stanziamento, tramite l'utilizzo di capitoli non utilizzati e riducendone contemporaneamente altri con sufficiente disponibilità.

Tale situazione è

Le Entrate ammontano a euro 90.254,21 esse sono sostanzialmente costituite da

Quote annuali degli iscritti, pari a euro 76.951,00 di competenza ed euro 5.615,00 per residui delle quote pregresse.

Fitto locali, pari a euro 6.000,00 residuo attivo anno 2022

Rimborso Spese utenze, come da Convenzione in essere e rinnovata con Federfarma Frosinone il 01/01/2017, concernente il rimborso del 50% delle spese Gas par ad euro 1.558,21

Partite di giro, pari a euro 100,00

Le Uscite pari ad euro 96.781,83 riguardano spese correnti e di ordinaria amministrazione; pertanto, la loro natura è di chiara evidenza e non necessita di particolari delucidazioni, tranne che gli importi tracciati risultano sostanzialmente conformi agli esercizi precedenti. Nello specifico:

USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

. euro 4.103,20: 1.603,20 compenso del Presidente dei Revisore dei Conti ed euro 2.500,00 premio polizza assicurativa consiglieri.

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

. euro 20.120,04 riguardano tutte le spese necessarie per l'andamento dell'ufficio stesso:

- ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, ALTRE PUBBLICAZIONI, BANCHE DATI	69,00 abbonamento annuale Microsoft
- SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA GAS E ACQUA	5.604,61 canoni relativi ai consumi
- PREMI DI ASSICURAZIONE legale.	1.272,50 polizze contro i danni dell'immobile e tutela legale.
- SPESE TELEFONICHE E COLL.TELEMATICI	848,34 canoni relativi ai consumi
- SPESE ACQUISTO MATERIALI CONSUMO-STAMPATI E VARIE	1.644,54 acquisti di cancelleria, ricariche caselle di posta e piccole spese varie ufficio
- SPESE PER ATTIVITA' DI COLLABORAZIONE E CONSULENZA	1.931,74
<i>RESIDUO 2022</i>	782,00 per parcelle al DPO e Avv. Leopardi per assistenza legale.
- MANUTENZIONE RIPARAZIONE E ADATTAMENTO IMPIANTO	90,00 Spese per manutenzione caldaia
- MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE	1.105,97 spese per l'assistenza, noleggio e riparazioni macchine ufficio
<i>RESIDUO 2022</i>	
- SPESE DI PULIZIA LOCALI SEDE	823,79
<i>RESIDUO 2022</i>	149,78 spese relative alla pulizia dei locali ufficio
- SPESE CONDOMINIALI E ONERI ACCESSORI	928,98 spese rate condominiali

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

. euro 354,00

- SPESE PER TESSERINI DI RICONOSCIM ISCRITTI 354,00 spese per distintivi iscritti

ONERI FINANZIARI

. euro 6.899,15

- SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI PAGOPA. 6.899,15 oneri bancari, commissioni e servizio

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

. euro 115,00

RIMBORSI AGLI ISCRITTI
che aveva versato due volte la quota annuale.

115,00 per rimborso dovuto ad un'iscritta

TRASFERIMENTI PASSIVI

. euro 25.000

- TRASFERIMENTI PASSIVI A ENTI PUBBLICI E PRIVATI . 25.000,00 Convenzione con la Federfarma Fr in essere dal 13/05/1987, e successivi rinnovi, a causa della necessità di regolare dei servizi in comune.

ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Euro 683,20

- ACQUISTO MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO 683,20 spese acquisto TV e staffa per salone
- **USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**
- Euro 39507,24
- IMPOSTE E TASSE 6.928,64 per spese fiscali
- CONTRIBUTO FOFI 32.478,60 contributi annuali alla Federazione
- PARTITE GIRO 100,00 per ricarica carta prepagata -

La **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA** mostra l'avanzo di amministrazione pari ad euro 23.585,54 derivante dalla risultanza tra il Fondo Banca e Cassa, residui attivi e residui passivi.

Per ogni approfondimento ed eventuali delucidazioni ulteriori, sono disponibili presso la Segreteria ed a cura del Tesoriere, tutti i documenti contabili giustificativi a garanzia della massima trasparenza dell'operato di quest'Ordine.

IL TESORIERE

F.TO DR.SSA M. ANTONIETTA MIRABELLA