

COSTI

Descrizione	31.12.2006	31.12.2005
-------------	------------	------------

ALTRI COSTI**Altri**

Spese di stampa	3.849,60	2.740,80
Rimborsi spese Enpaf per attività inerenti la gestione autonoma	20.000,00	20.000,00
Restituzioni e rimborsi	-	-
Totale altri costi	23.849,60	22.740,80

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONE CREDITI

Immobilizzazioni immateriali	4.800,00	12.236,98
Totale ammortamento e sval. crediti	4.800,00	12.236,98

ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive	-	450,00
Minusvalenze	-	-
Totale oneri straordinari	-	450,00

RETTIFICHE DI VALORE

Perdite su crediti	92.589,49	24.816,71
Minusvalenze da valutazione	-	-
Totale rettifiche di valore	92.589,49	24.816,71

TOTALE COSTI	5.612.274,99	5.470.377,40
---------------------	---------------------	---------------------

AVANZO D'ESERCIZIO	328.160,08	212.560,23
---------------------------	-------------------	-------------------

TOTALE A PAREGGIO	5.940.435,07	5.682.937,64
--------------------------	---------------------	---------------------

RICAVI

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2006</i>	<i>31.12.2005</i>
--------------------	-------------------	-------------------

CONTRIBUTI

Contributo 0,15% post I/1/2001 ex art. 17 D.P.R. 371/98	5.341.766,52	5.276.580,56
---	--------------	--------------

Totale contributi	5.341.766,52	5.276.580,56
--------------------------	---------------------	---------------------

INTERESSI E PROVENTI PATRIMONIALI

Interessi attivi su depositi	506.079,06	381.540,37
------------------------------	------------	------------

Totale interessi e proventi patrimoniali	506.079,06	381.540,37
---	-------------------	-------------------

PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze attive	-	-
-----------------------	---	---

Plusvalenze	-	-
-------------	---	---

Totale proventi straordinari	-	-
-------------------------------------	----------	----------

RETTIFICHE DI VALORE

Rettifiche di valore	92.589,49	24.816,71
----------------------	-----------	-----------

Riprese di valore da valutazione	-	-
----------------------------------	---	---

Totale rettifiche di valore	92.589,49	24.816,71
------------------------------------	------------------	------------------

TOTALE RICAVI	5.940.435,07	5.682.937,64
----------------------	---------------------	---------------------

TOTALE A PAREGGIO	5.940.435,07	5.682.937,64
--------------------------	---------------------	---------------------



19

Nota Integrativa

PAGINA BIANCA

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non sono emersi particolari fatti di rilievo nel corso dell'esercizio 2006.

Criteri di Formazione

Il seguente bilancio è conforme agli schemi dettati dal Ministero del Tesoro RGS IGF Div.VI 08.07.1996 ed ai principi di redazione ed ai criteri di valutazione contenuti negli artt. 2423 e seguenti del Codice civile.

La presente nota integrativa costituisce, così come anche previsto nell'art. 2423 del c.c., parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2006 seguono, dal 2005, la logica della competenza economica.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione, che tiene conto della *funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo* considerato, conduce ad esprimere il principio della prevalenza della sostanza sulla forma e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 non si registrano deroghe ai principi generali menzionati e non si è ritenuto di modificare i criteri di valutazione contenuti nella nota integrativa.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Materiali

Voce carente del presupposto.

Immobilizzazioni finanziarie

Voce carente del presupposto.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le possibilità di recupero confermate dai legali dell'Ente.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Voce carente del presupposto.

Fondo TFR

Voce carente del presupposto.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti dalla contribuzione sono riconosciuti al momento della maturazione temporale del relativo diritto dell'Ente.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

ATTIVITA'**IMMOBILIZZAZIONI****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31.12.2006	Saldo al 31.12.2005	Variazioni
9.600,00	14.400,00	(4.800,00)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Valore 31.12.2005	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31.12.2006
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	61.184,90	-	-	61.184,90
Totale	61.184,90	-	-	61.184,90

Il costo storico all'inizio dell'anno al netto del fondo di ammortamento risulta così composto:

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	61.184,90	51.584,90	-	-	9.600,00
Totale	61.184,90	51.584,90	-	-	9.600,00

ATTIVO CIRCOLANTE**Crediti**

Saldo al 31.12.2006	Saldo al 31.12.2005	Variazioni
3.025.572,69	3.029.926,25	(4.353,56)

I crediti sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Contributi gestione autonoma	3.024.199,79
Verso altri	1.372,90
Totale	3.025.572,69

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 31.12.2006 sono somme in attesa di essere recuperate.

Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2006	Saldo al 31.12.2005	Variazioni
18.519.893,71	18.374.007,64	145.886,07

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 tesoriere Banca Popolare di Sondrio.

PASSIVITA'

Patrimonio Netto

Saldo al 31.12.2006	Saldo al 31.12.2005	Variazioni
1.565.460,98	1.237.300,90	328.160,08

La composizione al 31 dicembre 2006 del Patrimonio Netto appare la seguente:

Descrizione	31.12.2005	Incrementi	Decrementi	31.12.2006
Avanzo dell'esercizio	1.237.300,90	328.160,08	-	1.565.460,98
Totale	1.237.300,90	328.160,08	-	1.565.460,98

Il patrimonio dell'Ente è rappresentato alla data del 31.12.2006 dall' avanzo d'esercizio realizzato negli esercizi precedenti e di quello in corso.

Fondi rischi ed oneri

Non si è ritenuto 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. Il F.do 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 31.12.2006	Saldo al 31.12.2005	Variazioni
19.989.605,42	20.181.032,99	(191.427,57)

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	10.098,22			10.098,22
Debiti tributari				
Debiti verso banche	4.291,82			4.291,82
Debiti verso l'Ente	176.042,04			176.042,04
Debiti verso iscritti	5.520.000,00	14.248.331,83		19.768.331,83
Altri debiti	30.841,51			30.841,51
Totale	5.741.273,59	14.248.331,83		19.989.605,42

Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Spese telefoniche	122,50
Servizi amm. ed elaborazione dati in outsourcing	9.950,05
Spese postali e telegrafiche	25,67
Totale debiti verso fornitori	10.098,22

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 dell'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 e 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 304 soggetti, che, aggiunti ai 13.008 pagati negli esercizi precedenti, portano al totale complessivo di 13.312 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; tale 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 1.392 soggetti che, aggiunti ai 9.019 pagati negli esercizi precedenti, portano al totale complessivo di 10.411 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; tale 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 1.932 soggetti che, aggiunti ai 8.322 pagati nell'esercizio precedente, portano al totale complessivo di 10.254 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; tale 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 3.269 soggetti che, aggiunti ai 6.418 pagati nell'esercizio precedente, portano al totale complessivo di 9.687 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; tale 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 8.418 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; tale attività ha consentito la liquidazione ed il pagamento della quota a 1.409 soggetti.

Fondi ammortamento

I fondi ammortamento sono esposti nella voce immobilizzazioni immateriali.

CONTO ECONOMICO**Contributi**

Saldo al 31.12.2006	Saldo al 31.12.2005	Variazioni
5.341.766,52	5.276.580,56	65.185,96

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

Interessi e proventi patrimoniali

Saldo al 31.12.2006	Saldo al 31.12.2005	Variazioni
506.079,06	381.540,37	124.538,69

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

Rettifiche di valore

Saldo al 31.12.2006	Saldo al 31.12.2005	Variazioni
92.589,49	24.816,71	67.772,78

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

Oneri della Gestione dell'Ente**Oneri**

Saldo al 31.12.2006	Saldo al 31.12.2005	Variazioni
5.519.685,50	5.445.560,69	74.124,81

Risultano così composti alla data del 31 dicembre 2006:

Descrizione	31.12.2006	31.12.2005	Variazioni
Spese per prestazioni istituzionali	5.341.766,52	5.276.580,56	65.185,96
Compensi prof.li e lavoro autonomo	129.600,00	121.754,69	7.845,31
Materiali sussidiari e di consumo	1.529,60	1.064,42	465,18
Utenze varie	13.842,53	10.717,76	3.124,77
Servizi vari	4.297,25	15,48	4.281,77
Altri costi	23.849,60	23.190,80	658,80
Ammortamenti, svalut.ni e accant.ti	4.800,00	12.236,98	(7.436,98)
Totale	5.519.685,50	5.445.560,69	74.124,81

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 e 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	31.12.2006	31.12.2005	Variazioni
Consulenze legali, tecniche ed amministrative	10.200,00	10.200,00	-
Servizi amministrativi ed elaborazione dati in outsourcing	119.400,00	111.554,69	7.845,31
Totale	129.600,00	121.754,69	7.845,31

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	31.12.2006	31.12.2005	Variazioni
Spese postali e telegrafiche	13.093,02	10.106,76	2.986,26
Spese telefoniche	749,51	611,00	138,51
Totale	13.842,53	10.717,76	3.124,77

Servizi Vari

Nei servizi vari si è rilevato il costo relativo a spese e commissioni bancarie per € 4.297,25.

Altri costi

Risultano così composti:

Descrizione	31.12.2006	31.12.2005	Variazioni
Spese di stampa	3.849,60	2.740,80	1.108,80
Rimborsi spese Enpaf per gestione 0,15%	20.000,00	20.000,00	-
Totale	23.849,60	22.740,80	1.108,80

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 31.12.2006	Saldo al 31.12.2005	Variazioni
92.589,49	24.816,71	67.772,78

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 nei costi per spese prestazioni istituzionali corrisponde ad una variazione nei ricavi per la stessa natura.

Proventi finanziari

I proventi finanziari sono costituiti principalmente dagli interessi maturati sul conto corrente del fondo autonomo 0,15% per € 368.701,95 e per € 12.838,42 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'aumento del tasso creditore.

Descrizione	31.12.2006	31.12.2005	Variazioni
Interessi bancari e postali	488.492,86	368.701,95	119.790,91
Altri proventi	17.586,20	12.838,42	4.747,78
Totale	506.079,06	381.540,37	124.538,69

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.

PAGINA BIANCA