

ASSEMBLEA PRIVATA 2018
ROMA 20 GIUGNO

Bilancio Farmindustria 2017



1978 40 2018

FARMINDUSTRIA

ASSEMBLEA PRIVATA 2018
ROMA 20 GIUGNO

stato patrimoniale
conto economico
nota integrativa
relazione del tesoriere
relazione dei revisori

2017

BILANCIO AL 31-12-2017 ◀

stato patrimoniale

2017

BILANCIO AL 31-12-2017 ◀

stato patrimoniale attivo

	31-12-17	31-12-16
A) CREDITI VERSO SOCI		
Versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	21.053	21.053
fondo ammortamento	-21.053	-21.053
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	0	0
II. Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	15.394.361	15.394.361
fondo ammortamento	0	0
2) impianti e macchinari	381.010	361.140
fondo ammortamento	-381.010	-361.140
4) altri beni	295.840	295.840
fondo ammortamento	-295.840	-295.840
Totale immobilizzazioni materiali (II)	15.394.361	15.394.361
III. Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	690.000	789.000
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni (1)	690.000	789.000
2) crediti:		
a) verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
c) verso imprese controllanti	0	0
d) verso altri	0	0
Totale crediti (2)	0	0
3) altri titoli	0	0
Totale altri titoli (3)	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	690.000	789.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.084.361	16.183.361
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II. Crediti		
1) verso associati	554.543	284.087
2) verso imprese controllate	2	90.000
4-bis) crediti tributari	57.563	106.791
5) crediti verso altri	104.859	42.039
Totale crediti (II)	716.967	522.917
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	150.001	0
IV) Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.899.551	3.141.629
3) denaro e valori in cassa	2.269	2.485
Totale disponibilità liquide (IV)	2.901.820	3.144.114
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.768.788	3.667.031
D) RATEI E RISCONTI		
1) ratei attivi	0	0
2) risconti attivi	61.078	61.506
3) disaggio sui prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	61.078	61.506
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	19.914.227	19.911.898

	31-12-17	31-12-16
A) PATRIMONIO NETTO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Riserva Patrimoniale	16.380.736	6.869.759
IX. Avanzo (disavanzo) di gestione	183.018	9.510.977
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	16.563.754	16.380.736
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) fondo deontologico	0	0
2) fondi per imposte	0	0
3) altri fondi	303.741	303.741
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	303.741	303.741
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	763.984	767.161
D) DEBITI		
3) debiti verso banche	221.628	328.136
7) debiti verso fornitori	827.037	838.137
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0
11) debiti verso imprese controllanti	0	0
12) debiti tributari	221.611	385.766
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	331.650	338.115
14) altri debiti	656.899	544.308
TOTALE DEBITI (D)	2.258.825	2.434.462
E) RATEI E RISCONTI		
1) ratei passivi	23.923	25.798
2) risconti passivi	0	0
3) aggio sui prestiti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	23.923	25.798
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	19.914.227	19.911.898

stato
patrimoniale
passivo



conto economico

2017

BILANCIO AL 31-12-2017 ◀

rendiconto di gestione

	31-12-17	31-12-16
A) VALORE DEI PROVENTI		
1) quota di ammissione	36.400	5.000
2) quota variabile	12.990.213	12.636.128
3) gruppi merceologici	237.000	249.000
4) utilizzo riserva	0	0
5) altri ricavi e proventi:		
vari	6.327	1.858
contributi in conto esercizio	-	-
Totale (5)	6.327	1.858
TOTALE VALORE DEI PROVENTI (A)	13.269.940	12.891.986
B) COSTI DELLA GESTIONE		
01) Per il personale		
a) salari e stipendi	-4.744.445	-4.687.704
b) oneri sociali	-1.277.082	-1.283.860
c) trattamento di fine rapporto	-308.121	-300.366
e) altri costi	-633.189	-340.471
Totale costi per il personale (01)	-6.962.837	-6.612.401
02) spese generali	-1.800.332	-1.597.394
03) per il godimento di beni di terzi	-188.174	-591.963
04) ammortamenti e svalutazioni		
a) amm.to delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) amm.to delle immobilizzazioni materiali	-23.235	-75.180
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni (4)	-23.235	-75.180
05) progetti della Presidenza e altre spese	-1.670.928	-1.667.689
06) costi attività delle direzioni	-2.024.463	-2.243.249
07) oneri diversi di gestione	0	0
08) accantonamenti per rischi	0	0
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)	-12.669.969	-12.787.876
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A+B)	599.971	104.110

31-12-17

31-12-16

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**15) proventi da partecipazioni**

a) da imprese controllate	0	10.296.817
b) da imprese collegate	0	0
c) altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni (15)	0	10.296.817

16) altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:

- verso imprese controllate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso controllanti	0	0
- verso terzi	0	0
Totale (a)	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

	0	0
--	---	---

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

	0	0
--	---	---

d) proventi diversi dai precedenti:

- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da imprese controllanti	0	0
- da terzi	300	354

Totale (c+d)	300	354
---------------------	------------	------------

Totale altri proventi finanziari (16)	300	354
--	------------	------------

17) interessi ed altri oneri finanziari:

- verso imprese controllate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso controllanti	0	0
- verso terzi	-8.656	-7.422

Totale interessi ed altri oneri finanziari (17)	-8.656	-7.422
--	---------------	---------------

TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI (C)

(15+16-17)	-8.356	10.289.749
-------------------	---------------	-------------------

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

0	0
---	---

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

0	0
---	---

20) proventi straordinari:

- plusvalenze da alienazioni	0	0
- varie	237.694	2.756

21) oneri straordinari:

- minusvalenze da alienazioni	0	0
- imposte esercizi precedenti	0	0
- varie	-399.845	-395.847

TOTALE PROVENTI/ONERI STRAORDINARI (E)	-162.151	-393.091
---	-----------------	-----------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	429.464	10.000.768
--------------------------------------	----------------	-------------------

22) Imposte sul reddito	-246.446	-489.791
--------------------------------	-----------------	-----------------

23) AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE	183.018	9.510.977
---	----------------	------------------

rendiconto
di gestione

nota integrativa

2017

BILANCIO AL 31-12-2017 ◀

nota integrativa

Il bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. Tutti gli importi sono esposti all'unità di euro

CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO DI CARATTERE GENERALE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio dell'esercizio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività associativa. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non ancora realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e 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'Associazione nei vari esercizi.

I criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono esposti di seguito per le voci più significative.

Laddove non specificato, sono stati utilizzati i principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Non è stato presentato il rendiconto finanziario in quanto, essendo l'Associazione una organizzazione senza scopo di lucro, tale prospetto non è necessario ai fini di una completa informativa di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni immateriali sono relative all'acquisto effettuato nel 2010 delle licenze dei sistemi operativi e sono state imputate interamente al conto economico nell'esercizio di sostenimento della spesa, come concordato con il Collegio dei Revisori, al fine di correlare maggiormente l'aspetto economico con quello finanziario. La movimentazione delle voci è illustrata nella nota integrativa.

Immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio 2016 Farindustria è divenuta proprietaria degli immobili di Largo del Nazareno 3/8, costituenti l'attuale sede dell'Associazione, a seguito dell'operazione di assegnazione effettuata dalla propria controllata Nazareno 98 S.r.l. in liquidazione, ai sensi della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

L'atto di assegnazione dei beni è stato stipulato in data 28 settembre 2016 a rogito Notaio De Franchis di Roma.

Il complesso immobiliare è stato iscritto in bilancio al valore contabile di assegnazione pari ad euro 15.394.361.

Le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione, e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

In analogia a quanto attuato per le immobilizzazioni immateriali, anche i beni materiali normalmente suscettibili di ammortamento sistematico in funzione della residua possibilità di utilizzazione, sono stati oggetto di ammortamento integrale, ad eccezione del fabbricato, con imputazione al conto economico nell'esercizio di sostenimento della spesa.

Nello stato patrimoniale sono evidenziati solo i beni ancora efficienti sia tecnicamente che sotto il profilo economico, mentre sono stati eliminati quelli per i quali è venuta meno la residua utilità per la perdita di valore totale dei beni stessi o per la loro eliminazione dall'attivo.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono imputate direttamente al conto economico dell'esercizio nel quale vengono sostenute.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono esposte al costo di acquisto, che include eventuali versamenti in c/capitale, svalutato nel caso di riduzioni di valore durevoli.

Attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione.

Crediti e Debiti

I crediti sono esposti secondo il presumibile valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono crediti e/o debiti in valuta.

Ratei e Risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Fondo per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

In particolare, nella voce altri fondi, sulla base della corrispondenza intercorsa con Credifarma, è stato iscritto il rischio di ripetizione, in forza di sentenze definitive della Corte di Cassazione, di somme incassate da Farindustria a titolo di interessi sui ritardati pagamenti delle ASL. Tale rischio è stato stimato dalla stessa Credifarma in euro 303.741.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Con effetto dall'esercizio 2008, i lavoratori hanno la possibilità di destinare l'accantonamento annuale ad un fondo di previdenza complementare esterno.

Contributi degli Associati

Vengono stabiliti annualmente dall'assemblea sulla scorta dei piani di spesa e degli investimenti da effettuare e sono accreditati al conto economico con il criterio della competenza economico-temporale.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Di seguito vengono esposte la composizione e le variazioni intervenute nelle varie voci dello stato patrimoniale.

ATTIVO - IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

Qui di seguito sono espresse le movimentazioni contabili relative a tale conto a partire dal saldo del precedente esercizio.

	Impianti e macchinari	Mobili e arredi	Fabbricati
Costo di acquisto al 31 dicembre 2016	75.180	0	15.394.361
Ammortamenti al 31 dicembre 2016	75.180	0	0
Saldo al 31 dicembre 2016	0	0	15.394.361
Acquisti 2017	19.870	0	0
Ammortamenti 2017	19.870	0	0
Valore netto al 31 dicembre 2017	0	0	15.394.361

Non sono stati effettuati spostamenti da una ad altra voce delle immobilizzazioni materiali.

Gli acquisti dell'esercizio sono ammortizzati al 100% e si riferiscono all'ammodernamento di computer, stampanti e telefonini, e alla certificazione dell'impianto elettrico.

Immobilizzazioni finanziarie

Complessivamente ammontano al 31 dicembre 2017 a euro 690.000.

La voce ha subito una diminuzione di euro 99.000 rispetto all'esercizio 2016 in quanto in data 12/12/2017 è stato approvato il bilancio finale di chiusura della propria controllata Nazareno 98 S.r.l. in liquidazione con contestuale richiesta di cancellazione dal Registro delle Imprese.

Le immobilizzazioni finanziarie sono esposte al costo di acquisto come già indicato nella voce partecipazioni.

	2017	2016
Partecipazioni	690.000	789.000
Totale	690.000	789.000

Qui di seguito si espongono i dati della Società partecipata alla data di chiusura dell'esercizio sulla base del bilancio al 31 dicembre 2017:

1) Assinde S.r.l. con sede in Roma, Viale Liegi 32, Capitale Sociale € 900.000, quota di capitale posseduta 69,492%; patrimonio netto € 3.177.851; di cui utile d'esercizio €338.979; valore di bilancio € 690.000=.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Ammontano al 31 dicembre 2017 e 2016 rispettivamente a euro 716.967 e a euro 522.917.

Non esistono crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

La loro composizione è la seguente:

	2017	2016
Crediti Verso Associati	554.443	284.087
Crediti Tributari	57.563	106.791
Imprese controllate	2	106.791
Crediti verso altri	104.859	42.039
Totale	716.967	522.917

La voce crediti verso associati è costituita dalle quote associative ancora da incassare alla fine dell'esercizio. È da notare che l'aumento di tale importo deriva dal ritardo con il quale è stato richiesto il terzo contributo variabile, legato all'attesa della pubblicazione delle richieste di ripiano 2016, e dal conseguente spostamento dei tempi per il pagamento. Nei primi mesi del 2018 il dato è tornato ai livelli degli anni precedenti. La voce crediti tributari pari ad Euro 57.563 è costituita:

- quanto a euro 2.646 da crediti da dichiarazione 770;
- quanto a euro 52.073 dal residuo credito IRES previsto dall'art. 14 c. 656 della legge di Stabilità per 2015 a seguito dell'innalzamento, con effetto retroattivo all'esercizio 2014, della tassazione della quota imponibile dei dividendi percepiti dagli enti non commerciali dal 5% al 77,74%, che verrà utilizzato nel prossimo esercizio;
- quanto a euro 1.863 da credito per imposta IRAP;
- quanto a euro 981 ad altri crediti.

La voce crediti verso imprese controllate si riferisce ai finanziamenti erogati alla società Nazareno 98 S.r.l. in liquidazione per euro 2 che sono stati rimborsati nel 2018

La voce crediti verso altri è costituita principalmente:

- quanto a euro 19.533 da crediti per depositi cauzionali sia delle utenze che dell'utilizzo di una unità immobiliare ad uso foresteria;
- quanto a euro 4.784 da crediti per la macchina affrancatrice;
- quanto a euro 11.388 da note di credito di fornitori da pervenire;
- quanto a euro 55.661 da crediti per progetti formativi e per eventi effettuati in collaborazione con altre associazioni il cui rimborso è avvenuto nel 2018;
- quanto a euro 13.493 da altri crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce altri titoli ammonta a euro 150.001 alla fine dell'esercizio.

La sua composizione è la seguente:

	2017	2016
Altri titoli	150.001	0
Totale	150.001	0

Il saldo è costituito da:

- euro 150.001 per 156.088 azioni di nuova emissione categoria speciale de "Il Sole 24 Ore S.p.A."

Disponibilità liquide

Tali attività sono costituite da conti correnti ordinari, da denaro e valori in cassa ed ammontano a euro 2.901.820 con una diminuzione di euro 242.294 rispetto al 31 dicembre 2016. Tali saldi riflettono la gestione della tesoreria della società. La loro formazione è la seguente:

	2017	2016
Depositi Bancari	2.899.551	3.141.629
Denaro in cassa	2.269	2.485
Totale	2.901.820	3.144.114

Ratei e Risconti Attivi

Ammontano a euro 61.078 rispetto a euro 61.506 del precedente esercizio, per costi di competenza del prossimo esercizio pagati entro il 31 dicembre 2017 e riferibili sostanzialmente a costi per le assicurazioni e per servizi da parte di fornitori esterni da completare nell'esercizio 2017.

PASSIVO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 16.563.754 rispetto a euro 16.380.736 del precedente esercizio e include l'avanzo di gestione dell'esercizio in esame pari a euro 183.018.

Fondi per rischi e oneri

La voce altri fondi ammonta a euro 303.741 ed è stata iscritta a fronte del rischio di ripetizione somme di cui si è data notizia nella prima parte della nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Alla data del 31 dicembre 2017 ammonta a euro 763.984 e rappresenta l'accantonamento effettuato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti.

Saldo al 31 dicembre 2016	767.161
Decremento per utilizzi	-16.702
TFR versato ai fondi	-291.867
Incremento per accantonamento	308.121
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR	-2.729
Saldo al 31 dicembre 2017	763.984

Di seguito riportiamo la composizione del personale al 31 dicembre 2017 e al 31 dicembre 2016 suddiviso tra personale a tempo indeterminato e a tempo determinato:

Personale a tempo indeterminato e determinato:

Qualifica	2017	2016
- Dirigenti	10	12
- Impiegati	26	27
- Quadri	19	16
- Giornalisti	1	1
- Apprendistato	0	1
Totale	56	57

Debiti

Non esistono debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

Complessivamente i debiti ammontano, rispettivamente al 31 dicembre 2017 e 2016 a euro 2.258.825 e a euro 2.434.462 e sono così composti:

1. Debiti verso banche

Ammontano a euro 221.628 al 31 dicembre 2017 e si riferiscono all'accollo del debito verso la banca Monte dei Paschi di Siena per un finanziamento ricevuto dalla Nazareno 98 S.r.l. in data 24 settembre 2009 per l'acquisto del cortile di Largo del Nazareno 3/8. L'accollo del debito è stato propedeutico all'operazione

di assegnazione agevolata degli immobili della Nazareno 98 S.r.l. in liquidazione avvenuta nell'esercizio 2016. Il finanziamento prevede il pagamento di ulteriori quattro rate semestrali e quindi verrà interamente rimborsato il 31 dicembre 2019.

2. Debiti verso fornitori

Ammontano a euro 827.037 al 31 dicembre 2017 mentre al 31 dicembre 2016 ammontavano a euro 838.137, dato che deriva dal normale flusso di pagamenti dell'Associazione.

3. Debiti tributari

	2017	2016
Imposte sul reddito d'esercizio	0	153.647
Ritenute alla fonte	221.611	232.119
	221.611	385.766

3. Debiti verso istituti di previdenza

Ammontano a euro 331.650 al 31 dicembre 2017 mentre al 31 dicembre 2016 ammontavano a euro 338.115.

	2017	2016
Verso INPS e fondi di previdenza	331.650	337.869
Verso INAIL	0	246
	331.650	338.115

4. Altri debiti

Ammontano a euro 656.899 al 31 dicembre 2017 mentre al 31 dicembre 2016 ammontavano a euro 544.308. La voce si riferisce principalmente alle rettifiche sui contributi a seguito delle richieste di ripiano relativo all'anno 2016, comunicate da AIFA a febbraio 2018, e che verranno regolarizzate nei prossimi esercizi.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

1. Ratei passivi

Ammontano a euro 23.923 e si riferiscono ai ratei della quattordicesima mensilità.

INFORMAZIONI SULLE VOCI DEL RENDICONTO DI GESTIONE VALORE DELLA PRODUZIONE

Si forniscono qui di seguito alcuni dettagli per gli importi più significativi:

Valore dei proventi € 13.269.940

Questa voce espone i contributi dovuti dalle Imprese associate, comprensivi dei contributi variabili annuali per euro 12.990.213, dei contributi dei gruppi merceologici per euro 237.000, delle quote di ammissione dei nuovi associati per euro 36.400, dei rimborsi delle riunioni del codice deontologico e delle relative sanzioni per euro 6.300, oltre ad arrotondamenti attivi per euro 27.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costo per il personale € 6.962.837

Il costo del personale è aumentato rispetto all'esercizio precedente di euro 350.436, riflettendo principalmente i costi connessi all'uscita di due dirigenti.

Spese generali € 1.800.332

Tale voce è aumentata rispetto all'anno precedente di 202.938 euro, e accoglie i costi relativi a prestazioni varie relative alla gestione ordinaria, quali le spese per viaggi, soggiorni e organizzazioni riunioni, le consulenze, le utenze e le manutenzioni. L'incremento è dovuto alla riattribuzione dei costi precedentemente sostenuti dalla Nazareno 98 S.r.l., che di riflesso ha comportato la riduzione dei costi per godimenti di beni di terzi, come successivamente specificato.

Per godimento di beni di terzi €188.174

Questa voce espone i canoni di affitto e le spese condominiali. La riduzione di euro

403.789 rispetto all'esercizio precedente è dovuta al fatto che a partire dal mese di ottobre 2016 l'immobile è diventato di proprietà dell'associazione e di conseguenza non sono stati pagati canoni di locazione.

Ammortamenti e svalutazioni € 23.235

Il dettaglio di questa voce è già stato fornito nello stato patrimoniale attivo, al capitolo Immobilizzazioni Materiali.

Per costi connessi all'attività delle Direzioni € 2.024.463

Sono così formati:

Studi e ricerche	261.547
Convegni e seminari	7.384
Pubblicazioni associative	6.392
Attività Piccola Industria	24.280
Agenzie stampa	154.963
Ricerca, Università e Scienza	85.981
Attività per il sociale	148.254
Attività gruppi merceologici	128.488
Comunicazione e stampa	559.069
Iniziativa Direzione legale	5.578
Innovazione e produzione di valore	283.083
Altri Progetti	258.628
Operatività NMVO	69.784
Abbonamenti e riviste	31.032

Per costi progetti della Presidenza e altre voci di spesa € 1.670.928

Sono così formati:

Contributi per adesione	1.314.980
Codice deontologico	21.490
Progetti della Presidenza	334.458

PROVENTI FINANZIARI

Ammontano al 31 dicembre 2017 a euro 299

Sono così formati:

Interessi attivi su deposito foresteria	18
Interessi attivi netti sui conti correnti	281

ONERI FINANZIARI

Ammontano al 31 dicembre 2017 ad euro 8.656

Sono così formati:

Interessi ed oneri finanziari	3.185
Spese e commissioni bancarie	5.471

PROVENTI STRAORDINARI

Ammontano al 31 dicembre 2017 ad euro 237.694

La voce è costituita da:

- iscrizione di poste contabili attive relative alla sistemazione di partite contabili presenti nei bilanci di precedenti esercizi per euro 9.093;
- rimborsi del patrimonio netto di liquidazione dell'Ass.inde indennizzi, come da relativo piano di riparto, per euro 228.602.

ONERI STRAORDINARI

Ammontano al 31 dicembre 2017 ad euro 399.845

Gli oneri straordinari sono costituiti da:

- perdite su crediti verso associati per euro 15.072 per somme oggi non più recuperabili;
- copertura perdite Nazareno 98 S.r.l. liquidazione e annullamento valore di iscrizione della partecipazione per euro 374.598;
- iscrizione di poste contabili passive relative alla sistemazione di partite contabili presenti nei bilanci dei precedenti esercizi per euro 10.175.

Imposte € 246.446

La voce accoglie le imposte correnti di competenza dell'esercizio e, in particolare, l'IRAP per euro 229.182 e l'IRES per euro 17.264.

nota
integrativa



relazione

del tesoriere
dei revisori

2017

BILANCIO AL 31-12-2017 ◀

Relazione del Tesoriere al progetto di bilancio al 31.12.2017

Signori Associati,
nell'illustrarVi il bilancio redatto in base alla IV Direttiva CEE, fornisco chiarimenti su alcune delle principali voci, premettendo che tutti gli importi sono esposti in unità di euro.

L'esercizio 2017 al Vostro esame, si è chiuso con un avanzo di gestione di euro 183.018, che riflette principalmente risparmi di spesa legati ai costi generali e il rimborso del patrimonio netto di liquidazione dell'Ass.inde indennizzi.

Illustro nel seguito le principali voci del conto economico.

1. Contributi e ricavi

L'ammontare complessivo dei ricavi e delle entrate, pari ad euro 13.507.934, è risultato superiore di euro 304.934 rispetto alla previsione iniziale che era stata quantificata prudenzialmente in euro 13.203.000. Tale scostamento è dovuto sia all'ingresso di nuovi associati, sia – come anticipato – al rimborso del patrimonio netto di liquidazione dell'Ass.inde indennizzi di euro 228.602.

Le entrate di competenza sono articolate come segue:

Euro 13.269.940 indicate nella voce "valore dei proventi":

- a) da contributi ordinari e per gruppi specifici degli associati che nell'esercizio 2017 sono stati complessivamente di euro 13.227.213, contro una previsione di euro 13.181.000;
- b) da quote di ammissioni per nuovi associati per euro 36.400;
- c) da sanzioni per violazioni del codice deontologico per euro 6.300;
- d) da ricavi e proventi vari per euro 27.

Euro 300 indicate nella voce "altri proventi finanziari":

- a) da interessi attivi sul deposito cauzionale relativo all'immobile affittato ad uso foresteria per euro 18;
- b) da interessi attivi bancari per euro 282.

Euro 237.694 indicate nella voce "proventi straordinari":

- a) rimborso del patrimonio netto di liquidazione dell'Ass.inde indennizzi per euro 228.602;
- b) da sistemazione di partite contabili presenti nei bilanci di precedenti esercizi per euro 9.093.

2. Oneri e spese

Complessivamente le uscite di competenza accertate ammontano a Euro 13.324.916 e sono analiticamente dettagliate nella nota integrativa.

I costi di gestione sono stati pari a Euro 12.669.969, diminuiti di Euro 117.907 rispetto al 2016, come conseguenza in primo luogo della riduzione dei costi per il godimento di beni di terzi, derivante dalla liquidazione della società Nazareno 98 S.r.l.. Tale operazione ha comportato anche una riattribuzione dei costi con incremento delle voci per spese generali, che è comunque inferiore e ha generato un saldo netto positivo e pari a Euro 200.851.

Le spese per i progetti delle Direzioni – benché inferiori a quelli registrati nel 2016, anno che ha visto un incremento legato alla realizzazione di più eventi del progetto di Innovazione e Produzione di Valore – sono in linea con quelle della media dei cinque anni precedenti, a conferma dell'intensa attività dell'Associazione su progetti specifici, già esistenti e nuovi, per affermare con un numero crescente di interlocutori l'importanza delle imprese del farmaco in Italia.

L'aumento delle spese per il personale riflette infine principalmente gli aumenti previsti dal CCNL e i costi una tantum connessi all'uscita di due dirigenti.

Come effetto di tali tendenze, la differenza fra valore e costi di gestione è risultata in avanzo di Euro 599.971, consentendo di compensare gli oneri straordinari derivanti dall'annullamento del valore di iscrizione della Nazareno 98 S.r.l. e di conseguire complessivamente l'avanzo di gestione presentato in premessa.

Il bilancio dell'esercizio in esame è sottoposto al controllo del Collegio dei Revisori. A conclusione di questa mia relazione, Vi propongo di approvare il bilancio al 31 dicembre 2017 e di destinare alla riserva patrimoniale l'avanzo di gestione.

Roma, 4 giugno 2018

IL TESORIERE

Dott. Massimo Di Martino

Relazione del collegio dei revisori al bilancio al 31.12.2017

Signori Associati,

viene sottoposto alla Vostra approvazione il bilancio della Farindustria chiuso al 31 dicembre 2017, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e corredato da una Relazione del Tesoriere nella quale sono illustrati i principali dati economici della gestione che si è chiusa con un avanzo di euro 183.018, che riflette principalmente risparmi di spesa legati ai costi generali e il rimborso del patrimonio netto di liquidazione dell'Ass.Inde indennizzi.

Tale avanzo è stato destinato all'incremento della riserva patrimoniale che, a fine esercizio, presenta una consistenza residua di euro 16.380.736.

In ordine alla gestione ordinaria dell'associazione, si può segnalare, rispetto all'esercizio 2016, un aumento dei ricavi (complessivamente pari ad euro 13.269.940) per euro 377.954 e dei costi (complessivamente pari ad euro 13.324.916) per euro 537.040 legati principalmente all'aumento delle spese del personale (per gli adeguamenti previsti dal CCNL e all'uscita di due dirigenti) e delle spese generali (aumento dovuto alla riattribuzione dei costi precedentemente sostenuti dalla Nazareno 98 S.r.l.); si ha, quindi, conferma di un andamento virtuoso della gestione, sul solco di quanto registrato negli ultimi esercizi.

Nello svolgimento della nostra attività di Revisori abbiamo eseguito controlli con periodicità almeno trimestrale al fine di acquisire – anche mediante verifiche a campione – ogni elemento necessario per accertare la corretta tenuta delle registrazioni contabili e il rispetto delle procedure amministrative.

Sulla base degli elementi acquisiti possiamo dare atto:

- che le scritture contabili risultano tenute correttamente nel rispetto della forma e dei principi di rilevazione dei fatti gestionali;
- che i dati esposti nel bilancio in esame trovano rispondenza con le risultanze delle scritture contabili.

Riguardo al bilancio al 31 dicembre 2017 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, possiamo dare atto che è conforme alle norme che ne disciplinano la formazione, risulta redatto con chiarezza e rappresenta in modo corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e l'andamento economico dell'esercizio.

Concludiamo questa relazione, esprimendo parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2017.

Roma, 20 giugno 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Prof. Dott. Marco Lacchini - Presidente

Avv. Monica Stefanelli - Revisore

Dott. Concetto Vasta - Revisore

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Prof. Dott. Marco Lacchini

relazioni



1978 40 2018

FARMINDUSTRIA

Largo del Nazareno, 3/8 - 00187 Roma - Tel. +39 06 675801 - Fax +39 06 6786494
Ufficio di Bruxelles: Avenue de la Joyeuse Entrée 1, B-1040 Bruxelles - Tel. +32 2 2861255
www.farmindustria.it