

ORDINE P. ASSISTENTI SOCIALI REG. CAMPANIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AMERIGO VESPUCCI, 9 80100 NAPOLI(NA)
Codice Fiscale	94137540632
Numero Rea	
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	941210

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.887	4.887
II - Immobilizzazioni materiali	7.861	7.861
Totale immobilizzazioni (B)	12.748	12.748
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.905	352.542
Totale crediti	282.905	352.542
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.107	56.107
IV - Disponibilità liquide	745.351	586.900
Totale attivo circolante (C)	1.084.363	995.549
Totale attivo	1.097.111	1.008.297
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	267.447	394.020
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	363.557	284.362
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	345.322	79.195
Totale patrimonio netto	976.326	757.577
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	63.702	59.477
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.083	191.243
Totale debiti	57.083	191.243
Totale passivo	1.097.111	1.008.297

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	616.234	384.993
Totale altri ricavi e proventi	616.234	384.993
Totale valore della produzione	616.234	384.993
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	3.055	4.458
7) per servizi		
	138.148	176.749
8) per godimento di beni di terzi		
	23.880	21.862
9) per il personale		
a) salari e stipendi	61.524	57.900
b) oneri sociali	9.182	6.740
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.432	8.501
c) trattamento di fine rapporto	4.225	4.799
d) trattamento di quiescenza e simili	92	-
e) altri costi	2.115	3.702
Totale costi per il personale	77.138	73.141
14) oneri diversi di gestione	16.994	18.611
Totale costi della produzione	259.215	294.821
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	357.019	90.172
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	46	48
Totale proventi diversi dai precedenti	46	48
Totale altri proventi finanziari	46	48
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.502	5.059
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.502	5.059
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.456)	(5.011)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	351.563	85.161
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.241	5.966
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.241	5.966
21) Utile (perdita) dell'esercizio	345.322	79.195

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio, sottoposto all'approvazione del Consiglio, è stato redatto secondo quanto disposto dal regolamento contabile dell'Ordine degli Assistenti Sociali della Campania e dalla normativa vigente che prevede, oltre al rendiconto consuntivo, la redazione del bilancio secondo la IV direttiva CEE.

La nota integrativa fornisce ulteriori informazioni circa le voci contenute nello stato patrimoniale e conto economico.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	352.542	(69.637)	282.905	282.905
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	352.542	(69.637)	282.905	282.905

La gran parte dei crediti è costituita dalle quote contributive degli iscritti ancora non riscosse.

Nel 2020 sono stati eliminati dall'attivo i crediti per contributi pregressi degli anni dal 2008 al 2013 che risultano inesigibili .

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Si fa riferimento a certificati di deposito in portafoglio, sottoscritti allo scopo di vincolare parte delle disponibilità a copertura del fondo TFR.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	585.209	158.894	744.103
Denaro e altri valori in cassa	1.691	(443)	1.248
Totale disponibilità liquide	586.900	158.451	745.351

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. In particolare, la voce è composta dal saldo del c/c dell'Intesa San Paolo e della carta ricaricabile pari ad euro 744.103 , e dal saldo del denaro e valori in cassa pari ad euro 1.248.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	59.477
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.225
Totale variazioni	4.225
Valore di fine esercizio	63.702

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO DIPENDENTE

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	8.877	(2.462)	6.415	6.415
Debiti tributari	19.759	(2.915)	16.844	16.844
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.495	1.004	9.499	9.499
Altri debiti	154.112	(129.787)	24.325	24.325
Totale debiti	191.243	(134.160)	57.083	57.083

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono costituiti per la maggior parte dai contributi degli iscritti.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

La composizione degli acquisti di beni è caratterizzata esclusivamente da materiali di cancelleria, libri, riviste e materiali di consumo utilizzati in sede.

COSTI PER SERVIZI

In questa voce sono ricompresi tutti i costi relativi alle prestazioni svolte da terzi per il funzionamento della sede, dai costi per assicurazioni, spese per attività esterne di formazione e aggiornamento, spese di manutenzione e rappresentanza.

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Tale voce è composta prevalentemente dai canoni d'affitto del fabbricato sede dell'Ente, nonché da spese periodiche condominiali.

COSTI PER IL PERSONALE

Tale voce ricomprende l'ammontare degli stipendi ai lavoratori subordinati, gli oneri sociali relativi, la quota di accantonamento al fondo TFR, i buoni pasto, il costo INAIL e altre spese per il personale.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito

L'IRAP di competenza, calcolata con metodo retributivo, applicando, dunque, l'aliquota dell'8,5% sul costo del personale, è pari ad euro 6.241.