

# ORDINE P. ASSISTENTI SOCIALI REG. CAMPANIA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.887	4.887
II - Immobilizzazioni materiali	7.861	7.861
Totale immobilizzazioni (B)	12.748	12.748
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	416.760	282.905
Totale crediti	416.760	282.905
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.107	56.107
IV - Disponibilità liquide	863.141	745.351
Totale attivo circolante (C)	1.336.008	1.084.363
Totale attivo	1.348.756	1.097.111
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	407.624	267.447
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	708.878	363.557
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	86.766	345.322
Totale patrimonio netto	1.203.268	976.326
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	70.608	63.702
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.880	57.083
Totale debiti	74.880	57.083
Totale passivo	1.348.756	1.097.111

# Conto economico

**31-12-2021 31-12-2020**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	452.487	616.234
Totale altri ricavi e proventi	452.487	616.234
Totale valore della produzione	452.487	616.234
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	3.638	3.055
7) per servizi		
	156.906	138.148
8) per godimento di beni di terzi		
	22.290	23.880
9) per il personale		
a) salari e stipendi	102.639	61.524
b) oneri sociali	24.088	9.182
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.082	6.432
c) trattamento di fine rapporto	6.906	4.225
d) trattamento di quiescenza e simili	213	92
e) altri costi	3.963	2.115
Totale costi per il personale	137.809	77.138
14) oneri diversi di gestione		
	39.819	16.994
Totale costi della produzione	360.462	259.215
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	92.025	357.019
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14	46
Totale proventi diversi dai precedenti	14	46
Totale altri proventi finanziari	14	46
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.273	5.502
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.273	5.502
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.259)	(5.456)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	86.766	351.563
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	6.241
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	6.241
21) Utile (perdita) dell'esercizio	86.766	345.322

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## 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
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	282.905	133.855	416.760	416.760
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	282.905	133.855	416.760	416.760

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.

Nel 2021 c'è stata un'ulteriore attività di accertamento dei residui attivi dagli anni 2014-2020, che ha rilevato un aumento dei contributi pregressi dovuti dagli iscritti.

Si prevede uno sralcio con delibera di alcune quote pregresse.

#### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	744.103	112.570	856.673
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.248	5.220	6.468
<b>Totale disponibilità liquide</b>	745.351	117.790	863.141

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 856.673, e dal saldo del denaro e valori in cassa pari ad euro 6.468.

## 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	63.702
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	6.906
<b>Totale variazioni</b>	6.906
Valore di fine esercizio	70.608

(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 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nel 2021 è stata assunta una nuova figura nell'organico dell'Ente.

### 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	6.415	1.093	7.508	7.508
Debiti tributari	16.844	16.151	32.995	32.995
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.499	2.027	11.526	11.526
Altri debiti	24.325	(1.474)	22.851	22.851
<b>Totale debiti</b>	<b>57.083</b>	<b>17.797</b>	<b>74.880</b>	<b>74.880</b>

## **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.

Nel 2021 è stata assunta un'ulteriore unità di personale dipendente.

### **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 10.635.