

ORDINE PROFESSIONALE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI
CONSIGLIO REGIONALE DELLA VALLE D'AOSTA

Deliberazione n. 18 del 15.04.2021

OGGETTO: Approvazione bilancio consuntivo 2020.

Il Consiglio dell'Ordine degli assistenti sociali della Regione Autonoma Valle d'Aosta, nella seduta del 15.04.2021 presenti i sotto indicati Consiglieri:

| | | |
|----------------------|----|----|
| Anna Jacquemet | Px | A_ |
| Maria Luisa Traversa | Px | A_ |
| Floriana Battistioli | Px | A_ |
| Barbara Griva | Px | A_ |
| Elisa Biondi | Px | A_ |
| Paola Gamba | Px | A_ |
| Marta Simonato | Px | A_ |

Vista la legge 23.03.1993, n. 84;

Visto il D.M. 11.10.1994, n. 615;

Visto il D.P.R. 08.07.2005, n. 169;

Visto il regolamento di amministrazione e contabilità approvato dal Consiglio Nazionale dell'Ordine con delibera n. 166 del 12 novembre 2016;

Visto il vigente Regolamento di funzionamento dell'Ordine degli Assistenti Sociali della Valle d'Aosta approvato con delibera di Consiglio n. 21 del 24/10/2017, modificato con delibera di Consiglio n. 24 del 15.05.2018;

Visto il regolamento di amministrazione e contabilità del CROAS VDA approvato con delibera n.1 del 24/01/2018;

Preso atto della relazione allegata al bilancio consuntivo esercizio 2020 redatta dal tesoriere Barbara Griva con il supporto della Fondazione nazionale Assistenti Sociali

Vista la deliberazione di Consiglio n. 44 del 19.11.2019 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'anno 202;

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dell'Ordine degli Assistenti Sociali della Valle d'Aosta per 15 giorni a decorrere dal 17.04.2021

Aosta, 17.4.2021

Il Segretario
A.S. Floriana Battistioli

ORDINE ASSISTENTI SOCIALI – VALLE D’AOSTA

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE 2020

Premessa

La presente Nota Integrativa è stata redatta nel rispetto del Regolamento per l’amministrazione e la contabilità (RAC) approvato con deliberazione n. 1 del 24.01.2018.

Ai sensi dell’art. 29 del RAC il Rendiconto generale si compone dei seguenti documenti:

- *Conto del bilancio;*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa in forma abbreviata, comprensiva della relazione sulla gestione.*

Corredano il rendiconto generale, come sopra indicato, *la situazione amministrativa* nella quale viene evidenziata la formazione e la destinazione dell’avanzo di amministrazione.

Relazione sulla gestione

Nel 2020 abbiamo avuto n. 3 nuove iscrizioni e un trasferimento dal Croas Piemonte, si sono ricevute n. 3 richieste di cancellazione.

Non è stato possibile riprendere l’attività di formazione seguita negli anni precedenti dedicata al metodo dell’altervisione data la situazione legata alla pandemia da Covid-19 e, dato il permanere dei problemi a questa collegati, il consiglio ha deliberato l’acquisto di una piattaforma per gli incontri a distanza.

Il consiglio ha dovuto altresì decidere, al fine di regolarizzare la propria situazione rispetto al trattamento dei dati, di non rinnovare l’incarico al DPO Grappein Cesare affidando questo incarico ad altro professionista che permettesse di adeguare in tempi rapidi il trattamento dei dati alla normativa attuale.

Principi generali di redazione del rendiconto generale

Il presente bilancio è stato interessato da effetti connessi all’emergenza pandemica derivante dal COVID-19. In particolare, si è registrato un risparmio nelle spese correnti in ragione della diversa modalità di organizzazione dell’attività (riunioni da remoto) e della difficoltà riscontrata nella erogazione dei servizi

istituzionali. È stata riscontrata inoltre una leggera flessione dal punto di vista dell'incasso delle quote, giacché è risultato incassato il 98% delle quote di competenza a fronte della totalità di quote incassate nell'annualità precedente.

I documenti che compongono il Rendiconto Generale sono stati redatti nel rispetto del principio della veridicità, con l'obiettivo di fornire una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale, economica e finanziaria.

Il principio della chiarezza è stato perseguito adoperandosi per ottenere il rispetto sia formale che sostanziale delle norme e regole tecniche, che sovrintendono la redazione dei documenti e le rilevazioni contabili.

La valutazione delle voci del Rendiconto Generale è stata fatta secondo il principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Gli elementi contenuti nel Rendiconto Generale di esercizio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

La presente Nota Integrativa, redatta in forma abbreviata, persegue l'obiettivo di agevolare la comprensione dei documenti che compongono il rendiconto.

Conto del bilancio

Il *Conto del Bilancio* espone i risultati della gestione delle entrate e delle uscite iscritte secondo il principio della competenza finanziaria.

Il Conto del bilancio si articola in titoli, categorie e capitoli ed evidenzia:

- le entrate da previsione iniziali, variazioni, definitive;
- le entrate accertate, incassate, da incassare e lo scostamento tra gli accertamenti e la previsione;
- la gestione dei residui attivi con evidenza dei saldi iniziali, delle variazioni, delle riscossioni e dei residui finali sia derivanti dai residui che complessivi;
- la gestione di cassa con evidenza delle riscossioni previste, quelle effettive e la differenza tra i due valori;
- le uscite da previsione, iniziali, variazioni, definitive;
- le uscite impegnate, pagate, da pagare e lo scostamento tra gli impegni e la previsione;
- la gestione dei residui passivi con evidenza dei saldi iniziali, delle variazioni, dei pagamenti e dei residui finali sia derivanti dai residui che complessivi;

- la gestione di cassa con evidenza dei pagamenti previsti, quelli effettivi e la differenza tra i due valori

Le entrate complessivamente accertate nel corso del 2020 ammontano ad euro 16.417,83.

Le entrate rilevate nella categoria “entrate contributive a carico degli iscritti” sono dettagliate nella seguente tabella

| | numero | quota | totale |
|--|---------------|--------------|------------------|
| iscritti ordinari | 86 | 144,95 | 12.465,70 |
| totale 1.1.1. contributi annuali ordinari | | | 12.465,70 |
| nuove iscrizioni | 3 | 144,95 | 434,85 |
| totale 1.1.2 contributi per prima iscrizione Albo | | | 434,85 |

Nelle partite di giro sono rilevate poste che costituiscono entrate non di pertinenza dell’Ente ma con obbligo di riverso e per tale ragione, nella sezione di competenza, si equivalgono alle uscite. Sono rilevate tra le partite di giro le ritenute erariali e previdenziali sui compensi di lavoro dipendente, assimilato e professionali, nonché le quote di pertinenza del CNOAS riscosse dall’Ordine.

Le spese complessivamente impegnate nel corso del 2020 ammontano a complessivi euro 15.811,00.

Le spese per gli organi dell’Ente rilevate nella prima categoria, e specificamente in relazione al compenso per il Revisore unico, ammontano a complessivi euro 338,07. Non risulta movimentata nell’anno la voce relativa ai rimborsi spese ai Consiglieri regionali.

Le spese per l’acquisto di beni di consumo e di servizi è stata di complessivi euro 2.078,36. Si segnala che nel 2020 la gestione amministrativa e di consulenza del lavoro è stata affidata alla Fondazione nazionale Assistenti Sociali.

Le spese per l’utilizzo della sede sono state di euro 9.450,00.

Non sono state sostenute spese per prestazioni istituzionali del 2020.

Le spese per oneri finanziari sono state di euro 177,00, interamente relativi a commissioni bancarie.

Variazioni di bilancio

Nella seguente tabella si espone l'elenco delle variazioni bilancio e storni tra capitoli deliberate nel corso del 2020.

| Data | Delibera | Capitolo | Entrate | Uscite |
|-----------------------------------|--------------|--|---------------|---------------|
| 30/06/2020 | DET.TES.N. 4 | E 3.1.3 - Rimborsi di somme pagate per conto terzi | 18,30 | |
| 30/06/2020 | DET.TES.N. 4 | U 3.1.3 - Rimborsi di somme pagate per conto terzi | | 18,30 |
| 15/09/2020 | DET.TES.N. 5 | U 1.10.1 - Fondo di riserva | | -2,00 |
| 15/09/2020 | DET.TES.N. 5 | U 1.3.2 - Manutenzione siti internet | | 2,00 |
| 24/11/2020 | DEL.N.22 | U 1.1.12 - Rimborsi spese ai Consiglieri regionali dell'Ordine | | -552,00 |
| 24/11/2020 | DEL.N.22 | U 1.3.5 - Consulenze tecniche e informatiche | | 552,00 |
| 24/11/2020 | DEL.N.23 | U 2.1.2 - Macchine per ufficio | | -370,00 |
| 24/11/2020 | DEL.N.23 | U 1.3.5 - Consulenze tecniche e informatiche | | 370,00 |
| 28/11/2020 | DEL.N.25 | E 1.1.2 - Contributi per prima iscrizione Albo | 420,00 | |
| 28/11/2020 | DEL.N.25 | U 1.4.9 - Spese sede (utilizzo locali, cancelleria, telefono) | | 420,00 |
| Totale Generale Variazioni | | | 438,30 | 438,30 |

Dettaglio dei residui attivi e passivi

Nella seguente tabella si espone il dettaglio dei residui attivi e passivi, distinti per anno di formazione:

Residui attivi

| capitolo | descrizione | anno di formazione | importo |
|----------|---|--------------------|---------|
| E.1.1.1 | Contributi annuali ordinari | 2020 | 289,90 |
| E.1.1.4 | interessi di mora iscritti | 2018 | 48,12 |
| E.3.1.3 | Rimborsi di somme pagate per conto terzi | 2020 | 6,10 |
| E.3.1.8 | Quote di competenza del Consiglio nazionale | 2020 | 64,00 |
| | | | 408,12 |

Residui passivi

| capitolo | descrizione | anno di formazione | importo |
|----------|--|--------------------|----------|
| U.1.3.5 | Consulenze tecniche e informatiche | 2020 | 1.249,84 |
| U.1.7.1 | Spese e commissioni bancarie | 2019 | 25,14 |
| U.3.1.8 | Quote competenza del Consiglio nazionale | 2019 | 192,00 |
| U.3.1.3 | Rimborsi somme pagate c terzi | 2019 | 15,25 |
| | | | 1.482,23 |

Variazioni dei residui

In osservanza dell'articolo 34 del RAC l'Ordine ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi. Non sono state rilevate variazioni nei residui.

Situazione amministrativa

La situazione amministrativa è redatta allo scopo di calcolare l'ammontare dell'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio, di specificare la sua formazione e le modalità di utilizzazione prevista.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 ammonta ad euro 23.137,92. Detto avanzo corrisponde alla somma delle disponibilità liquide e dei residui attivi, detratti i residui passivi alla fine dell'esercizio, quali risultano dal conto del bilancio.

Stato patrimoniale

I criteri di valutazione applicati alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono in linea con quelli adottati per l'esercizio precedente.

La valutazione delle singole voci è stata fatta secondo prudenza e gli elementi eterogenei, ancorché ricompresi in una singola voce, sono stati valutati separatamente.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

Accanto all'importo di ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente, così da poter cogliere l'ammontare dello scostamento registratosi nel corso dell'esercizio rispetto al valore indicato al 31/12/2019.

Criteri di valutazione

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo originario di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla sua residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti sono stati calcolati per quote costanti, applicando le aliquote di seguito indicate:

- macchine elettriche ufficio 20%;

Nell'anno di acquisizione le aliquote di ammortamento sono state dimezzate.

I crediti sono stati iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione.

Le disponibilità liquide recano le effettive consistenze osservate alla fine dell'esercizio.

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

I ratei ed i risconti attivi e passivi sono stati valutati in conformità con le altre poste di bilancio e nel rispetto del principio contabile della competenza.

I proventi ed i costi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio della competenza economica.

Alla chiusura dell'esercizio non vi sono debiti o crediti espressi in moneta diversa da quella avente corso legale nello Sato.

Ulteriori dettagli in merito ai criteri di valutazione seguiti sono esposti nel commento alle singole voci di bilancio.

Le immobilizzazioni materiali, relative a macchine elettroniche, hanno un costo storico di euro 3.545,58 e risultano completamente ammortizzate.

Nelle immobilizzazioni finanziarie è iscritta la quota di partecipazione al fondo di dotazione della Fondazione Nazionale Assistenti sociali versata nel corso del 2020.

I crediti ammontano a complessivi euro 216,12.

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 24.212,03 e sono relative a giacenza di cassa per euro 308,49 e al saldo del conto corrente bancario per euro 23.903,54.

I debiti ammontano a complessivi euro 1.290,23.

Il valore dei residui attivi e di quelli passivi da conto del bilancio è raccordato con il valore rispettivamente dei crediti e dei debiti risultanti dallo stato patrimoniale nella seguente tabella:

| | |
|---|----------|
| Residui attivi | 408,12 |
| Debito verso Consiglio Nazionale riportato in diminuzione dei crediti | - 192,00 |
| Crediti | 216,12 |

| | |
|---|----------|
| Residui passivi | 1.482,23 |
| Debito verso Consiglio Nazionale riportato in diminuzione dei crediti | - 192,00 |
| Debiti | 1.290,23 |

Conto economico

Le risultanze complessive del Conto Economico, evidenziano un risultato positivo di euro 864,83.

La differenza tra Valore e Costi della Produzione è positiva per euro 857,12.

Di seguito si espone la riconciliazione tra le risultanze del conto economico e del conto del bilancio

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

| CODICE | DESCRIZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | GESTIONE DEI RESIDUI | | | | | GESTIONE CASSA | | | |
|--------|--|------------------------|------------|------------|-----------------|-----------|--------------|----------------------|----------|------------|----------|---------------|----------------|------------|-----------|-------------|
| | | PREVISIONI | | | SOMME ACCERTATE | | | Scostamento | Iniziali | Variazioni | Riscossi | Da Riscuotere | Residui Finali | Previsioni | Tot. Inc. | Scostamento |
| | | Iniziali | Variazioni | Definitive | Accertato | Incassato | Da Incassare | | | | | | | | | |
| 1 | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Contributi annuali ordinari | 12.465,70 | | 12.465,70 | 12.465,70 | 12.175,80 | 289,90 | | | | | 289,90 | 12.465,70 | 12.175,80 | -289,90 | |
| 1.1.2 | Contributi per prima iscrizione Albo | | 420,00 | 420,00 | 434,85 | 434,85 | | 14,85 | | | | | 420,00 | 434,85 | 14,85 | |
| 1.1.4 | Interessi di mora iscritti | | | | 5,72 | 5,72 | | 5,72 | 48,12 | | | 48,12 | | 5,72 | 5,72 | |
| | TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI | 12.465,70 | 420,00 | 12.885,70 | 12.906,27 | 12.616,37 | 289,90 | 20,57 | 48,12 | | | 48,12 | 338,02 | 12.885,70 | 12.616,37 | -269,33 |
| 1.9 | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.9.1 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | | | | 1,99 | 1,99 | | 1,99 | | | | | | | 1,99 | 1,99 |
| | TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | | | | 1,99 | 1,99 | | 1,99 | | | | | | | 1,99 | 1,99 |
| | TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 12.465,70 | 420,00 | 12.885,70 | 12.908,26 | 12.618,36 | 289,90 | 22,56 | 48,12 | | | 48,12 | 338,02 | 12.885,70 | 12.618,36 | -267,34 |
| 3 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1.3 | Rimborsi di somme pagate per conto terzi | 244,00 | 18,30 | 262,30 | 271,45 | 265,35 | 6,10 | 9,15 | | | | 6,10 | 262,30 | 265,35 | 3,05 | |
| 3.1.6 | Partite in sospeso | | | | 262,30 | 262,30 | | 262,30 | | | | | | 262,30 | 262,30 | |
| 3.1.8 | Quote di competenza del Consiglio Nazionale | | | | 2.848,00 | 2.784,00 | 64,00 | 2.848,00 | | | | 64,00 | | 2.784,00 | 2.784,00 | |
| 3.1.9 | IVA Split Payment | 200,00 | | 200,00 | 127,82 | 127,82 | | -72,18 | | | | | 200,00 | 127,82 | -72,18 | |
| | TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 444,00 | 18,30 | 462,30 | 3.509,57 | 3.439,47 | 70,10 | 3.047,27 | | | | 70,10 | 462,30 | 3.439,47 | 2.977,17 | |
| | TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 444,00 | 18,30 | 462,30 | 3.509,57 | 3.439,47 | 70,10 | 3.047,27 | | | | 70,10 | 462,30 | 3.439,47 | 2.977,17 | |
| | TOTALE ENTRATE | 12.909,70 | 438,30 | 13.348,00 | 16.417,83 | 16.057,83 | 360,00 | 3.069,83 | 48,12 | | | 48,12 | 408,12 | 13.348,00 | 16.057,83 | 2.709,83 |
| | AVANZO DI AMM.NE INIZIALE | | 22.531,09 | 22.531,09 | 22.531,09 | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE GENERALE | 12.909,70 | 22.969,39 | 35.879,09 | 38.948,92 | 16.057,83 | 360,00 | 3.069,83 | 48,12 | | | 48,12 | 408,12 | 13.348,00 | 16.057,83 | 2.709,83 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

| CODICE | DESCRIZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | GESTIONE DEI RESIDUI | | | | | GESTIONE CASSA | | | |
|--------|---|------------------------|------------|------------|-----------------|-----------|-----------|----------------------|----------|------------|--------|-----------|----------------|------------|-----------|-------------|
| | | PREVISIONI | | | SOMME IMPEGNATE | | | Scostamento | Iniziali | Variazioni | Pagati | Da Pagare | Residui Finali | Previsioni | Tot. Pag. | Scostamento |
| | | Iniziali | Variazioni | Definitive | Impegnato | Pagato | Da Pagare | | | | | | | | | |
| 1 | TITOLO I - USCITE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.12 | Rimborsi spese ai Consiglieri regionali dell'Ordine | 740,00 | -552,00 | 188,00 | | | -188,00 | | | | | | 188,00 | | -188,00 | |
| 1.1.19 | Compenso al revisore unico dei conti | 410,00 | | 410,00 | 338,07 | 338,07 | -71,93 | | | | | | 410,00 | 338,07 | -71,93 | |
| | TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | 1.150,00 | -552,00 | 598,00 | 338,07 | 338,07 | -259,93 | | | | | | 598,00 | 338,07 | -259,93 | |
| 1.3 | USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.2 | Manutenzione siti internet | 380,00 | 2,00 | 382,00 | 382,00 | 382,00 | | | | | | | 382,00 | 382,00 | | |
| 1.3.5 | Consulenze tecniche e informatiche | 935,00 | 922,00 | 1.857,00 | 1.696,36 | 446,52 | 1.249,84 | -160,64 | | | | 1.249,84 | 1.857,00 | 446,52 | -1.410,48 | |
| | TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI | 1.315,00 | 924,00 | 2.239,00 | 2.078,36 | 828,52 | 1.249,84 | -160,64 | | | | 1.249,84 | 2.239,00 | 828,52 | -1.410,48 | |
| 1.4 | SPESE SEDE | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4.9 | Spese sede (utilizzo locali, cancelleria, telefono) | 9.030,00 | 420,00 | 9.450,00 | 9.450,00 | 9.450,00 | | | | | | | 9.450,00 | 9.450,00 | | |
| | TOTALE SPESE SEDE | 9.030,00 | 420,00 | 9.450,00 | 9.450,00 | 9.450,00 | | | | | | | 9.450,00 | 9.450,00 | | |
| 1.5 | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.5.1 | Spese per corsi formazione | 335,00 | | 335,00 | | | -335,00 | | | | | | 335,00 | | -335,00 | |
| | TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 335,00 | | 335,00 | | | -335,00 | | | | | | 335,00 | | -335,00 | |
| 1.7 | ONERI FINANZIARI | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.7.1 | Spese e commissioni bancarie | 230,00 | | 230,00 | 177,00 | 151,86 | 25,14 | -53,00 | 25,20 | | 25,20 | 25,14 | 230,00 | 177,06 | -52,94 | |
| 1.7.3 | Spese riscossione tassa annuale | 125,90 | | 125,90 | | | | -125,90 | | | | | 125,90 | | -125,90 | |
| | TOTALE ONERI FINANZIARI | 355,90 | | 355,90 | 177,00 | 151,86 | 25,14 | -178,90 | 25,20 | | 25,20 | 25,14 | 355,90 | 177,06 | -178,84 | |
| 1.10 | USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.10.1 | Fondo di riserva | 279,80 | -2,00 | 277,80 | | | | -277,80 | | | | | 277,80 | | -277,80 | |
| | TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 279,80 | -2,00 | 277,80 | | | | -277,80 | | | | | 277,80 | | -277,80 | |
| | TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI | 12.465,70 | 790,00 | 13.255,70 | 12.043,43 | 10.768,45 | 1.274,98 | -1.212,27 | 25,20 | | 25,20 | 1.274,98 | 13.255,70 | 10.793,65 | -2.462,05 | |
| 2 | TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | | | | | |

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

| CODICE | DESCRIZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | GESTIONE DEI RESIDUI | | | | | GESTIONE CASSA | | | |
|--------|--|------------------------|------------|------------|-----------------|-----------|-----------|----------------------|----------|------------|--------|-----------|----------------|------------|-----------|-------------|
| | | PREVISIONI | | | SOMME IMPEGNATE | | | Scostamento | Iniziali | Variazioni | Pagati | Da Pagare | Residui Finali | Previsioni | Tot. Pag. | Scostamento |
| | | Iniziali | Variazioni | Definitive | Impegnato | Pagato | Da Pagare | | | | | | | | | |
| 2.1 | ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.2 | Macchine per ufficio | 500,00 | -370,00 | 130,00 | | | -130,00 | | | | | | 130,00 | | -130,00 | |
| | TOTALE ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE | 500,00 | -370,00 | 130,00 | | | -130,00 | | | | | | 130,00 | | -130,00 | |
| 2.3 | ACQUISTO DI PARTECIPAZIONI E VALORI MOBILIARI | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.3.1 | Acquisti di partecipazioni istituzionali | 258,00 | | 258,00 | 258,00 | 258,00 | | | | | | | 258,00 | 258,00 | | |
| | TOTALE ACQUISTO DI PARTECIPAZIONI E VALORI MOBILIARI | 258,00 | | 258,00 | 258,00 | 258,00 | | | | | | | 258,00 | 258,00 | | |
| | TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | 758,00 | -370,00 | 388,00 | 258,00 | 258,00 | -130,00 | | | | | | 388,00 | 258,00 | -130,00 | |
| 3 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1.3 | Rimborsi di somme pagate per conto terzi | 244,00 | 18,30 | 262,30 | 271,45 | 262,30 | 9,15 | 9,15 | 6,10 | | 6,10 | 15,25 | 262,30 | 262,30 | | |
| 3.1.6 | Partite in sospeso | | | | 262,30 | 262,30 | | 262,30 | | | | | | 262,30 | 262,30 | |
| 3.1.8 | Quote di competenza del Consiglio nazionale | | | | 2.848,00 | 2.656,00 | 192,00 | 2.848,00 | 64,00 | | 64,00 | 192,00 | | 2.720,00 | 2.720,00 | |
| 3.1.9 | IVA Split Payment | 200,00 | | 200,00 | 127,82 | 127,82 | | -72,18 | | | | | 200,00 | 127,82 | -72,18 | |
| | TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 444,00 | 18,30 | 462,30 | 3.509,57 | 3.308,42 | 201,15 | 3.047,27 | 70,10 | | 64,00 | 6,10 | 207,25 | 462,30 | 3.372,42 | 2.910,12 |
| | TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 444,00 | 18,30 | 462,30 | 3.509,57 | 3.308,42 | 201,15 | 3.047,27 | 70,10 | | 64,00 | 6,10 | 207,25 | 462,30 | 3.372,42 | 2.910,12 |
| | TOTALE USCITE | 13.667,70 | 438,30 | 14.106,00 | 15.811,00 | 14.334,87 | 1.476,13 | 1.705,00 | 95,30 | | 89,20 | 6,10 | 1.482,23 | 14.106,00 | 14.424,07 | 318,07 |
| | AVANZO DI AMM.NE FINALE | -758,00 | 22.531,09 | 21.773,09 | 23.137,92 | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE GENERALE | 12.909,70 | 22.969,39 | 35.879,09 | 38.948,92 | 14.334,87 | 1.476,13 | 1.705,00 | 95,30 | | 89,20 | 6,10 | 1.482,23 | 14.106,00 | 14.424,07 | 318,07 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |

ORDINE ASSISTENTI SOCIALI - VALLE D'AOSTA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2020

| | | | |
|--|--|-------------|--------------------|
| Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio | | | € 22.578,27 |
| Riscossioni | in c/competenza | € 16.057,83 | |
| | in c/residui | € - | € 16.057,83 |
| Pagamenti | in c/competenza | € 14.334,87 | |
| | in c/residui | € 89,20 | € 14.424,07 |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio | | | € 24.212,03 |
| Residui attivi finali | degli esercizi precedenti dell'esercizio | € 48,12 | |
| | | € 360,00 | € 408,12 |
| Residui passivi finali | degli esercizi precedenti dell'esercizio | € 6,10 | |
| | | € 1.476,13 | € 1.482,23 |
| Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio | | | € 23.137,92 |

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 risulta così prevista:

| | | |
|--|---------------------------------|--------------------|
| Parte vincolata | | |
| | Totale parte vincolata | € - |
| Parte disponibile | | |
| Utilizzo per copertura disavanzo 2021 come da bilancio di previsione | | € - |
| Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2021 | | € 23.137,92 |
| | Totale parte disponibile | € 23.137,92 |
| Totale Risultato di amministrazione | | € 23.137,92 |

ORDINE ASSISTENTI SOCIALI VALLE D'AOSTA

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2020

| ATTIVO | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Differenza |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Immobilizzazioni: | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali: | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - svalutazioni e ammortamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni immateriali: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II - Immobilizzazioni materiali: | | | |
| Immobilizzazioni materiali | 3.546,00 | 3.546,00 | 0,00 |
| - svalutazioni e ammortamenti | 3.546,00 | 3.546,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni materiali: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie: | 258,00 | 0,00 | 258,00 |
| Totale immobilizzazioni (B): | 258,00 | 0,00 | 258,00 |
| C) Attivo circolante: | | | |
| I - Rimanenze: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II - Crediti: | 216,00 | 48,00 | 168,00 |
| III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV - Disponibilità liquide: | 24.212,00 | 22.578,00 | 1.634,00 |
| Totale attivo circolante (C): | 24.428,00 | 22.626,00 | 1.802,00 |
| D) Ratei e risconti attivi | | | |
| 1) ratei e risconti attivi: | | 0,00 | 0,00 |
| 2) altri: | | 0,00 | 0,00 |
| Totale ratei e risconti attivi (D): | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ATTIVITA' | 24.686,00 | 22.626,00 | 2.060,00 |

| PASSIVO | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Differenza |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| A) Patrimonio netto: | 23.396,00 | 22.531,00 | 865,00 |
| B) Fondi per rischi e oneri: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: | | | |
| 1) fondo T.F.R.: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) altri fondi: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale fondo T.F.R. (C): | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Debiti: | 1.290,00 | 95,00 | 1.195,00 |
| E) Ratei e risconti | | | |
| 1) ratei e risconti passivi: | | 0,00 | 0,00 |
| 2) altri: | | 0,00 | 0,00 |
| Totale ratei e risconti passivi (E): | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PASSIVITA' | 24.686,00 | 22.626,00 | 2.060,00 |

ORDINE ASSISTENTI SOCIALI - VALLE D'AOSTA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2020

| | | | |
|--|--|-------------|--------------------|
| Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio | | | € 22.578,27 |
| Riscossioni | in c/competenza | € 16.057,83 | |
| | in c/residui | € - | € 16.057,83 |
| Pagamenti | in c/competenza | € 14.334,87 | |
| | in c/residui | € 89,20 | € 14.424,07 |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio | | | € 24.212,03 |
| Residui attivi finali | degli esercizi precedenti dell'esercizio | € 48,12 | |
| | | € 360,00 | € 408,12 |
| Residui passivi finali | degli esercizi precedenti dell'esercizio | € 6,10 | |
| | | € 1.476,13 | € 1.482,23 |
| Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio | | | € 23.137,92 |

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 risulta così prevista:

| | | |
|--|--|--------------------|
| Parte vincolata | | |
| Totale parte vincolata | | € - |
| Parte disponibile | | |
| Utilizzo per copertura disavanzo 2021 come da bilancio di previsione | | € - |
| Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2021 | | € 23.137,92 |
| Totale parte disponibile | | € 23.137,92 |
| Totale Risultato di amministrazione | | € 23.137,92 |

ORDINE ASSISTENTI SOCIALI VALLE D'AOSTA

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2020

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Differenza |
|--|------------------|------------------|----------------|
| A) Valore della produzione: | | | |
| 1) Contributi annuali ordinari: | 12.901,00 | 13.045,00 | -144,00 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) variazione dei lavori in corso su ordinazione: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) altri ricavi e proventi: | 0,00 | 153,00 | -153,00 |
| Totale valore della produzione (A): | 12.901,00 | 13.198,00 | -297,00 |
| B) Costi della produzione: | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: | | 0,00 | 0,00 |
| 7) per servizi: | 12.043,00 | 12.806,00 | -763,00 |
| 8) per godimento di beni di terzi: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) per il personale: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) salari e stipendi: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) oneri sociali: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) trattamento di fine rapporto: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) trattamento di quiescenza e simili: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) altri costi: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12) accantonamento per rischi: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13) altri accantonamenti: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14) oneri diversi di gestione: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale costi della produzione (B) | 12.043,00 | 12.806,00 | -763,00 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B): | 858,00 | 392,00 | 466,00 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | | |
| 15) proventi da partecipazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16) altri proventi finanziari: | 7,00 | 28,00 | -21,00 |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - da imprese controllate: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - da imprese collegate: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - da controllanti: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - altri: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) proventi diversi dai precedenti: | 7,00 | 28,00 | -21,00 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Proventi ed oneri finanziari (C) | 7,00 | 28,00 | -21,00 |

| | | | |
|--|---------------|-----------------|------------------|
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | | | |
| 18) rivalutazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) di partecipazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19) svalutazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) di partecipazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale delle rettifiche (D): | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | | |
| 20) proventi: | 0,00 | 2.265,00 | -2.265,00 |
| a) sopravvenienze attive su residui | 0,00 | 2.265,00 | -2.265,00 |
| b) sopravvenienze attive diverse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21) oneri: | 0,00 | 222,00 | -222,00 |
| a) sopravvenienze passive su residui | 0,00 | 6,00 | -6,00 |
| b) sopravvenienze passive diverse | 0,00 | 216,00 | -216,00 |
| c) insussistenza patrimoniale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale delle partite straordinarie (E): | 0,00 | 2.043,00 | -2.043,00 |
| Risultati prima delle imposte | 865,00 | 2.463,00 | -1.598,00 |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22-a) imposte anticipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22-b) imposte differite | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23) AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO | 865,00 | 2.463,00 | -1.598,00 |