



OPI

NAPOLI

BILANCIO CONSUNTIVO 2020

Approvato dal Consiglio Direttivo il 14 APR 2021
Assemblea degli iscritti del 30 GIU 2021

Il Presidente

Il Tesoriere

Il Segretario



Relazione di gestione e nota integrativa- Bilancio Consuntivo 2020

Il rendiconto generale che qui presentiamo alla Vs. approvazione è composto da:

- 1. la presente relazione di gestione e la nota integrativa**
- 2. il rendiconto finanziario**
- 3. il conto economico**
- 4. lo stato patrimoniale**

unitamente ai seguenti documenti:

la situazione amministrativa

la relazione del Collegio dei Revisori

Nella redazione del rendiconto generale ci siamo attenuti al Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio.

RELAZIONE DI GESTIONE

L'esercizio 2020 si chiude con un avanzo di amministrazione di **€ 90.707,54**.

La gestione si è sviluppata secondo il principio di osservanza dei limiti di spesa stabiliti dal bilancio di previsione approvato.

NOTA INTEGRATIVA

La gestione dell'Ente nell'anno 2020 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 1.877.533,24; le uscite complessive di competenza ammontano a € 1.786.825,70; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2020 pari a € 90.707,54. Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni e i pagamenti effettuati nell'esercizio, come vedremo nel bilancio finanziario e nell'allegato situazione amministrativa di cassa hanno variato la disponibilità di cassa e il valore dei residui attivi e passivi.

A. CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

I criteri di valutazione utilizzati nel rendiconto generale sono:

- quanto alle entrate finanziarie, il criterio della competenza finanziaria in termini di accertamento di entrata;
- quanto alle uscite finanziarie, il criterio della competenza finanziaria in termini di impegno di spesa;
- quanto alle immobilizzazioni, il criterio del costo storico, e del sistematico ammortamento in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione;
- quanto ai crediti, il criterio del loro presumibile valore di realizzo;

Il rendiconto finanziario

DESCRIZIONE	LIQUIDITA'			RESIDUI ATTIVI			RESIDUI PASSIVI	
	DARE	AVERE		DARE	AVERE		DARE	AVERE
Saldi 31/12/2019	619.007,04 €			1.157.011,10 €				566.660,33 €
Rettifica per applicazione normativa 2018					47.321,54 €			
rettifica residui in c/LAVORI							49.906,05 €	
Incasso residui attivi	94.376,96 €				94.376,96 €			
Pagati residui passivi		448.758,56 €					448.758,56 €	
Incasso mutuo								
Incassi esercizio 2020	1.257.926,40 €							
Erogazioni esercizio 2020		1.162.079,64 €						
Altre partite		174,27 €						
Residui attivi 2020				174,27 €				
Residui attivi 2020				360.020,00 €				
Residui passivi 2020								90.325,51 €
Totali al 31/12/2020	1.971.310,40 €	1.611.012,47 €	- €	1.517.205,37 €	141.698,50 €	- €	498.664,61 €	656.985,84 €
Saldi al 31/12/2020		360.297,93 €			1.375.506,87 €		158.321,23 €	
Totali a pareggio al 31/12/2019	1.971.310,40 €	1.971.310,40 €	- €	1.517.205,37 €	1.517.205,37 €	- €	656.985,84 €	656.985,84 €

Il rendiconto finanziario si distingue in rendiconto finanziario di competenza e rendiconto finanziario di cassa: Relativamente alle voci d' entrata del rendiconto finanziario di competenza:

Entrate Contributive

Ammontano a complessivi **€ 1.612.080,00** e si riferiscono alle entrate provenienti dagli iscritti per i contributi dovuti per l'esercizio in corso; sotto il profilo degli incassi viene anche rilevato un incremento del non riscosso per l'esercizio di competenza che viene rilevato in conto residui per € 360.020,00.

Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni

Ammontano a € 177,00 e riguardano i contributi degli iscritti al rilascio certificati.

Redditi e proventi patrimoniali

Ammontano a € 1.542,71 e derivano dagli interessi attivi maturati sul fondo contratto di locazione.

Ricorso a Fondi

Ammontano ad € 210.946, 69 per prelievi effettuati dai fondi finalizzati.

Utilizzo avanzo di gestione

Ammonta ad € 52.786,84

		NAPOLI		BILANCIO CONSUNTIVO 2020		ENTRATE		RE SIDUI	FINANZIARI	VARIAZIONI PATRIMONIALI
Conto	Descrizione	Importi Iniziali	Importi Variati	Importo preventivo	Importo accertato	Confronto preventivo / accertato	accertato			
	disponibilità al 31/12/2019									
E0101	QUOTE NUOVI ISCRITTI	1.000,00 €	5.480,00 €	6.480,00 €	6.080,00 €	-	400,00 €	20,00 €	6.060,00 €	
E0102	QUOTE ISCRITTI	1.605.600,00 €		1.606.000,00 €	1.606.000,00 €	-	€	360.000,00 €	1.246.000,00 €	
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARIC		1.606.600,00 €	5.480,00 €	1.612.480,00 €	1.612.080,00 €	-	400,00 €			
	CORSI AGGIORNAMENTO E PARTECIPAZIONE CONVEGNI	3.000,00 €	- 3.000,00 €	- €	- €	-	€			
	CONTRIBUTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI	3.000,00 €	- 3.000,00 €	- €	- €	-	€			
E0201	CERTIFICATI	200,00 €	- 38,00 €	162,00 €	177,00 €		15,00 €		177,00 €	
E0202	CONTRIBUTI ESAMI EXTRACOMUNITARI	1.500,00 €	- 1.500,00 €	- €	- €	-	€			
	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	1.700,00 €	- 1.538,00 €	162,00 €	177,00 €		15,00 €			
E0301	INTRESSI ATTIVI	100,00 €	1.442,71 €	1.542,71 €	1.542,71 €	-	€		1.542,71 €	
	REDDITI O PROVENTI PATRIMONIALI	100,00 €	1.442,71 €	1.542,71 €	1.542,71 €	-	€			
E0401	FONDO COMPLETAMENTO LAVORI E ARREDI	250.000,00 €	- 50.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	-	€			200.000,00 €
E0402	FONDO BORSA DI STUDIO	10.000,00 €		10.000,00 €	3.000,00 €	-	7.000,00 €			3.000,00 €
E0403	FONDO SOLIDARIETA'	5.000,00 €		5.000,00 €	3.800,00 €	-	1.200,00 €			3.800,00 €
E0404	FONDO ASSEGNO PER LA RICERCA		40.000,00 €	40.000,00 €		-	40.000,00 €			

		BILANCIO CONSUNTIVO 2020				ENTRATE		RESIDUI	FINANZIARI	VARIAZIONI PATRIMONIALI
Conto	Descrizione	Importi Iniziali	Importi Variati	Importo preventivo	Importo accertato	Confronto preventivo / accertato				
	DEPOSITO CONTRATTO DI LOCAZIONE				4.146,69 €	4.146,69 €			4.146,69 €	
RICORSO A FONDI		265.000,00 €	- 10.000,00 €	255.000,00 €	210.946,69 €	- 44.053,31 €				
E0501	AVANZO DI GESTIONE	52.786,84 €		52.786,84 €	52.786,84 €	- €				52.786,84 €
UTILIZZO AVANZO DI GESTIONE		52.786,84 €	- €	52.786,84 €	52.786,84 €	- €				
	TOTALI	1.929.186,84 €	- 7.615,29 €	1.921.971,55 €	1.877.533,24 €	- 44.438,31 €		360.020,00 €	1.257.926,40 €	259.586,84 € 1.877.533,24 €
									1.617.946,40 €	

Uscite

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario di competenza ammontano a € 1.786.825,70

Uscite per gli Organi dell'Ente

Ammontano a € 473.953,33 e includono i gettoni, le trasferte ed i rimborsi spese dei componenti del Consiglio, degli Organi Collegiali, del Collegio dei

Revisori dei Conti, gli oneri fiscali ed assicurativi relativi e le spese connesse ai Consigli, Spese di assemblea, Quote a Federazione e Attività Culturali.

Oneri per il personale in attività di servizio

Ammontano a € 119.431,12 e comprendono :

il trattamento economico tabellare relativo a 2 dipendenti, i contributi previdenziali e assicurativi obbligatori, la spesa per i buoni pasto, 1 dipendente in somministrazione con contratto part-time, ed infine un rapporto di collaborazione.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

Ammontano a complessivi € 158.587,68 e includono l'acquisto di beni di consumo, i servizi esterni e le consulenze di cui si è avvalso l'Ente.

Uscite per funzionamento uffici

Ammontano a € 94.702,11 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale dell'Ente.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano a € 157.298,56 e includono le spese della maggior parte delle attività svolte dall'Ente nell'anno 2020 relativamente ai corsi per aggiornamenti professionali, alla rivista professionale "Napolisana", all'Ufficio stampa e pubbliche relazioni, al servizio di Pec gratuito agli iscritti, all'erogazione di Borsa di Studio, ai Corsi ECM effettuati dall'Ordine, alle commissioni di studio .

Oneri tributari

Ammontano complessivamente a € 39.296,42 e riguardano le imposte e le tasse relative all'esercizio.

Uscite non classificabili in altre voci

Ammontano ad € 111.089,66

Uscite in conto capitale

Ammontano ad € 579.964,34 ed includono tutte le spese anche quelle in itinere per la ristrutturazione, l'impiantistica, le macchine ufficio, gli arredi per il completamento della nuova sede, oltre l'implementazione di Fondi per Assegni

alla ricerca, Fondo solidarietà, Fondo assemblea Elettiva, per il rimando delle votazioni, Fondo quote da incassare.

Accantonamento al trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per indennità di anzianità e per trattamento di fine rapporto ammonta a **€ 5.180,94** e rappresenta l'accantonamento ex-legge, completo di rivalutazione, per l'anno 2020, per i dipendenti dell'Ente.

Poste Correttive e Compensative di Entrare Correnti

Per crediti non più recuperabili € 47.321,54

		BILANCIO CONSUNTIVO 2020				USCITE			
Conto	Descrizione	Importi Iniziali	Importi Variati	Importo preventivo	Importo accertato	Confronto preventivo / accertato	RESIDUI	FINANZIARI	PATRIMONIALI
U0101	STIPENDI AL LORDO DEGLI ONERI	85.000,00 € -	3.000,00 €	82.000,00 €	85.477,92 €	3.477,92 €	3.615,00 €	81.862,92 €	
U0102	COLLABORAZIONI AMMINISTRATIVE	37.800,00 € -	800,00 €	37.000,00 €	33.953,20 € -	3.046,80 €	2.991,30 €	30.961,90 €	
ONERI PER PERSONALE DI ATTIVITA' DI SERVIZIO		122.800,00 € -	3.800,00 €	119.000,00 €	119.431,12 €	431,12 €		112.824,82 €	- €
U0201	ACQUISTI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	1.500,00 €	- €	1.500,00 €	- € -	1.500,00 €		- €	
U0202	COMPENSI PER LA RISCOSSIONE E PROCEDURE	33.000,00 € -	4.500,00 €	28.500,00 €	28.811,00 €	311,00 €	7.154,15 €	21.656,85 €	
U0203	CONSULENZA LEGALE	20.500,00 €	- €	20.500,00 €	20.300,80 € -	199,20 €		20.300,80 €	
U0204	ONERI LEGALI	3.500,00 € -	2.500,00 €	1.000,00 €	448,80 € -	551,20 €		448,80 €	
U0205	ONERI AMMINISTRATIVI	11.000,00 € -	200,00 €	10.800,00 €	10.800,00 €	- €		10.800,00 €	
U0206	CONSULENZA AMMINISTRATIVA	18.500,00 € -	1.000,00 €	17.500,00 €	17.500,00 €	- €		17.500,00 €	
U0207	ELABORAZIONE DATI CONTABILI	18.500,00 € -	1.000,00 €	17.500,00 €	17.500,00 €	- €		17.500,00 €	
U0208	ELABORAZIONE PAGHE	12.000,00 €	- €	12.000,00 €	12.000,00 €	- €		12.000,00 €	
U0209	CONSULENZA INFORMATICA E CONTROLLO DI GESTIONE	18.000,00 € -	1.000,00 €	17.000,00 €	17.684,00 €	684,00 €		17.684,00 €	
U0210	ARCHIVIAZIONE OTTICA	13.500,00 €	2.500,00 €	16.000,00 €	15.577,12 € -	422,88 €		15.577,12 €	
U0211	RIORGANIZZAZIONE AMMINISTRATIV	11.000,00 €	- €	11.000,00 €	10.765,96 € -	234,04 €		10.765,96 €	
U0212	RESPONSABILE DELLA SICUREZZA	7.200,00 €	- €	7.200,00 €	7.200,00 €	- €	480,00 €	6.720,00 €	
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMI E DI		168.200,00 € -	7.700,00 €	160.500,00 €	158.587,68 € -	1.912,32 €		150.953,53 €	- €
U0301	FITTI LOCALI	9.600,00 € -	3.000,00 €	6.600,00 €	6.218,72 € -	381,28 €		6.218,72 €	
U0302	ONERI CONDOMINIALI	11.320,00 €	1.680,00 €	13.000,00 €	11.385,95 € -	1.614,05 €		11.385,95 €	
U0303	ACQUA- LUCE- TELEFONO - GAS	18.000,00 € -	8.000,00 €	10.000,00 €	9.671,91 € -	328,09 €		9.671,91 €	

									
NAPOLI		BILANCIO CONSUNTIVO 2020				USCITE			
Conto	Descrizione	Importi Iniziali	Importi Variati	Importo preventivo	Importo accertato	Confronto preventivo / accertato	RESIDUI	FINANZIARI	PATRIMONIALI
U0304	CANCELLERIA E STAMPATI	22.000,00 € -	7.000,00 €	15.000,00 €	11.000,23 € -	3.999,77 €		11.000,23 €	
U0305	SPESE POSTALI	5.000,00 € -	2.000,00 €	3.000,00 €	1.803,92 € -	1.196,08 €		1.803,92 €	
U0306	SPESE PULIZIA	20.000,00 € -	8.000,00 €	12.000,00 €	11.065,40 € -	934,60 €		11.065,40 €	
U0307	SPESE BANCARIE E C/C POSTALI	6.000,00 €	500,00 €	6.500,00 €	4.387,11 € -	2.112,89 €	7,50 €	4.379,61 €	
U0308	ASSICURAZIONE	5.000,00 € -	3.340,00 €	1.660,00 €	1.660,00 €	- €		1.660,00 €	
U0309	MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	1.500,00 €	1.000,00 €	2.500,00 €	2.039,20 € -	460,80 €		2.039,20 €	
U0310	SPESE PER SPOSTAMENTO SEDE	5.000,00 €	2.283,40 €	7.283,40 €	7.283,40 €	- €		7.283,40 €	
U0311	SPESE IMPREVISTE	4.000,00 €	9.000,00 €	13.000,00 €	12.745,76 € -	254,24 €		12.745,76 €	
U0312	PAGAMENTO INTERESSI MUTUO	15.427,00 €	27,84 €	15.454,84 €	15.440,51 € -	14,33 €		15.440,51 €	
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI		122.847,00 € -	16.848,76 €	105.998,24 €	94.702,11 € -	11.296,13 €		94.694,61 €	- €
U0401	AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	9.000,00 € -	8.020,00 €	980,00 €	- € -	980,00 €		- €	
U0402	CORSI ECM	60.000,00 € -	27.000,00 €	33.000,00 €	32.332,05 € -	667,95 €		32.332,05 €	
U0403	RIVISTA PROFESSIONALE	20.000,00 € -	2.000,00 €	18.000,00 €	15.403,77 € -	2.596,23 €	800,00 €	14.603,77 €	
U0404	UFFICIO STAMPA E PUBBLICHE RELAZIONI	35.000,00 €	2.000,00 €	37.000,00 €	36.345,58 € -	654,42 €	943,60 €	35.401,98 €	
U0405	COMMISSIONI DI STUDIO	65.000,00 € -	16.000,00 €	49.000,00 €	47.442,16 € -	1.557,84 €	1.920,00 €	45.522,16 €	
U0406	SERVIZI INFORMATICI AGLI ISCRITTI	15.000,00 €	12.000,00 €	27.000,00 €	18.975,00 € -	8.025,00 €		18.975,00 €	
U0407	UTILIZZO FONDO DI SOLIDARIETA'	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	3.800,00 € -	1.200,00 €		3.800,00 €	
U0408	BORSE DI STUDIO AGLI ISCRITTI	10.000,00 € -	7.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	- €		3.000,00 €	

		BILANCIO CONSUNTIVO 2020				USCITE			
Conto	Descrizione	Importi Iniziali	Importi Variati	Importo preventivo	Importo accertato	Confronto preventivo / accertato	RESIDUI	FINANZIARI	PATRIMONIALI
U0409	FINANZIAMENTO ASSEGNI ALLA RICERCA		40.000,00 €	40.000,00 €	- € -	40.000,00 €		- €	
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		219.000,00 €	- 6.020,00 €	212.980,00 €	157.298,56 €	- 55.681,44 €		153.634,96 €	- €
U0501	GETTONI CONSIGLIO DIRETTIVO	150.000,00 €	- 8.000,00 €	142.000,00 €	140.315,48 €	- 1.684,52 €	5.944,00 €	134.371,48 €	
U0502	GETTONI COLLEGIO DEI REVISORI	40.000,00 €	- 8.000,00 €	32.000,00 €	28.162,24 €	- 3.837,76 €	1.600,00 €	26.562,24 €	
U0503	GETTONI ED INDENNITA' ORGANI COLLEGIALI	40.000,00 €	- 6.000,00 €	34.000,00 €	32.907,94 €	- 1.092,06 €	1.322,00 €	31.585,94 €	
U0504	SPESE DI RAPPRESENTANZA	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	3.416,00 €	- 11.584,00 €		3.416,00 €	
U0505	SPESE ASSEMBLEA	5.000,00 €	- 3.800,00 €	1.200,00 €	1.108,95 €	- 91,05 €		1.108,95 €	
U0506	QUOTE FEDERAZIONE	209.857,00 €	3.603,00 €	213.460,00 €	213.460,00 €	- €		213.460,00 €	
U0507	SPESE ASSEMBLEA ELETTIVA	96.000,00 €	- €	96.000,00 €	48.074,48 €	- 47.925,52 €	24.832,50 €	23.241,98 €	
U0508	RIMBORSO SPESE COORDINAMENTO REGIONALE	500,00 €	- 400,00 €	100,00 €	- € -	100,00 €		- €	
U0509	RIMBORSO SPESE COORDINAMENTO INTERREGIONALE	500,00 €	- 400,00 €	100,00 €	20,74 €	- 79,26 €		20,74 €	
U0511	ATTIVITA' CULTURALI	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	5.437,50 €	- 14.562,50 €		5.437,50 €	
U0512	RIMBORSO SPESE CUP	500,00 €	- 350,00 €	150,00 €	- € -	150,00 €		- €	
U0513	QUOTA ANNUALE CUP	1.500,00 €	- €	1.500,00 €	1.050,00 €	- 450,00 €		1.050,00 €	
USCITE GESTIONALI DELL'ENTE		578.857,00 €	- 23.347,00 €	555.510,00 €	473.953,33 €	- 81.556,67 €		440.254,83 €	
U0601	TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	6.000,00 €	- €	6.000,00 €	6.000,00 €	- €	6.000,00 €	- €	
U0602	ONERI TRIBUTARI	30.480,10 €	4.519,90 €	35.000,00 €	33.296,42 €	- 1.703,58 €		33.296,42 €	
ONERI TRIBUTARI		36.480,10 €	4.519,90 €	41.000,00 €	39.296,42 €	- 1.703,58 €		33.296,42 €	- €

		BILANCIO CONSUNTIVO 2020				USCITE			
Conto	Descrizione	Importi Iniziali	Importi Variati	Importo preventivo	Importo accertato	Confronto preventivo / accertato	RESIDUI	FINANZIARI	PATRIMONIALI
U0701	AMMORTAMENTO BENI STRUMENTALI	50.000,00 €	34.445,31 €	84.445,31 €	80.938,07 € -	3.507,24 €			80.938,07 €
U0702	QUOTE AMMORTAMENTO MUTUO	30.152,00 € -	14,00 €	30.138,00 €	30.151,59 €	13,59 €		30.151,59 €	
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		80.152,00 €	34.431,31 €	114.583,31 €	111.089,66 € -	3.493,65 €		30.151,59 €	80.938,07 €
U0801	COMPLETAMENTO LAVORI E ARREDI	250.000,00 € -	50.000,00 €	200.000,00 €	178.984,34 € -	21.015,66 €	5.435,00 €	173.549,34 €	
U0802	FONDO SOLIDARIETA'	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	60.000,00 €	55.000,00 €			60.000,00 €
U0803	FINANZIAMENTO ASSGNI ALLA RICERCA	40.000,00 €	- €	40.000,00 €	40.000,00 €	- €			40.000,00 €
	FONDO ASSEMBLEA ELETTIVA				40.000,00 €	40.000,00 €			40.000,00 €
	FONDO QUOTE DA INCASSARE				260.980,00 €	260.980,00 €			260.980,00 €
USCITE IN CONTO CAPITALE		295.000,00 € -	50.000,00 €	245.000,00 €	579.964,34 €	334.964,34 €		173.549,34 €	400.980,00 €
U0901	ACCANTONAMENTO DI FINE RAPPORTO	5.850,74 €	1.149,26 €	7.000,00 €	5.180,94 € -	1.819,06 €			5.180,94 €
ACCANTONAMENTO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		5.850,74 €	1.149,26 €	7.000,00 €	5.180,94 € -	1.819,06 €		- €	5.180,94 €
U1001	Retifica per applicazione normativa 2018	300.000,00 €	60.000,00 €	360.000,00 €	47.321,54 € -	312.678,46 €			
POSTE CORRETIVE ECOMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		300.000,00 €	60.000,00 €	360.000,00 €	47.321,54 € -	312.678,46 €		- €	47.321,54 €
		1.929.186,84 € -	7.615,29 €	1.921.571,55 €	1.786.825,70 € -	134.745,85 €		1.189.360,10 €	534.420,55 €
	PARTITE DI GIRO						27.280,46 € -	27.280,46 €	
	AVANZO DI GESTIONE				90.707,54 €	90.707,54 €			90.707,54 €
		1.929.186,84 € -	7.615,29 €	1.921.571,55 €	1.877.533,24 € -	44.038,31 €	90.325,51 €	1.162.079,64 €	625.128,09 €
								1.877.533,24 €	

DESCRIZIONE	LIQUIDITA'			RESIDUI ATTIVI			RESIDUI PASSIVI	
	DARE	AVERE		DARE	AVERE		DARE	AVERE
Saldi 31/12/2019	619.007,04 €			1.157.011,10 €				566.660,33 €
Rettifica per applicazione normativa 2018					47.321,54 €			
rettifica residui in c/LAVORI							49.906,05 €	
Incasso residui attivi	94.376,96 €				94.376,96 €			
Pagati residui passivi		448.758,56 €					448.758,56 €	
Incasso mutuo								
Incassi esercizio 2020	1.257.926,40 €							
Erogazioni esercizio 2020		1.162.079,64 €						
Altre partite		174,27 €						
Residui attivi 2020				174,27 €				
Residui attivi 2020				360.020,00 €				
Residui passivi 2020								90.325,51 €
Totali al 31/12/2020	1.971.310,40 €	1.611.012,47 €	- €	1.517.205,37 €	141.698,50 €	- €	498.664,61 €	656.985,84 €
Saldi al 31/12/2020		360.297,93 €			1.375.506,87 €		158.321,23 €	
Totali a pareggio al 31/12/2019	1.971.310,40 €	1.971.310,40 €	- €	1.517.205,37 €	1.517.205,37 €	- €	656.985,84 €	656.985,84 €

Rendiconto Finanziario

Relativamente alle voci del rendiconto finanziario in conto residui:

I residui attivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 1.157.011,10; nel corso dell'anno 2020 l'Ente ha proceduto alla variazione di residui attivi per € 360.194,27 ed alla riscossione di residui attivi per € 94.376,96 oltre una rettifica dei residui per € 47.321,54; i residui attivi al termine dell'esercizio sono pertanto pari a € 1.375.506,87, per la massima parte imputabili a quote dovute dagli iscritti.

Relativamente alle voci del rendiconto finanziario in conto residui passivi:

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 566.660,33 ; nel corso dell'anno 2020 l'Ente ha proceduto all'incremento dei residui passivi per € 90.325,51 ed al pagamento di residui passivi per € 448.758,51 oltre una rettifica del valore per € 49.906,05 ; i residui finali al termine dell'esercizio sono pertanto pari a € 158.321,23.

Dai prospetti qui a presso riportati distinguiamo gli impegni assunti e le entrate, evidenziando come hanno inciso sulla liquidità e sul valore dei residui, sintetizzando il tutto nell'allegato 1 “ Situazione Amministrativa di cassa”

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			619.007,04 €
Riscossioni	in c/competenza	1.257.926,40 €	
	in conto residui	94.376,96 €	1.352.303,36 €
Pagamenti	in c/competenza	1.162.253,91 €	
	in conto residui	448.758,56 €	1.611.012,47 €
CONSISTENZA DI CASSA SI FINE ESERCIZIO			360.297,93 €
Residui attivi	Esercizi precedenti	1.015.312,60 €	
	Esercizio in corso	360.194,27 €	1.375.506,87 €
Residui passivi	Esercizi precedenti	67.995,72 €	
	Esercizio in corso	90.325,51 €	158.321,23 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			1.577.483,57 €
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 risulta così prevista			
Parte Vincolata			1.486.776,03 €
Parte Disponibile			90.707,54 €
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			1.577.483,57 €

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a € 1.612.257,00 e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica dell'Ente.

B)Costi della produzione

Ammontano a € 1.080.651,30 e si riferiscono ai costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica dell'Ente.

C)Proventi e oneri finanziari

Ammontano con segno positivo a € 1.542,71 e rappresentano l'esito della gestione finanziaria.

E)Proventi e Oneri straordinari

Sono pari a € 2.584,51

Imposte dell'esercizio

Sono pari ad € 33.296,42

F)Avanzo economico

Ammonta a € 502.436,50.

Conto Economico		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione di servizi		177,00 €
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio di cui contributi di competenza dell'esercizio		1.612.080,00 €
Totale valore della produzione (A)		1.612.257,00 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime sussidiarie consumo e merci		
7) Per servizi		393.038,63 €
8) Per il godimento di beni di terzi		6.218,72 €
9) Per il personale		373.145,88 €
10) Ammortamenti e svalutazioni		80.938,07 €
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi di gestione		227.310,00 €
Totale costi della produzione		1.080.651,30 €
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		531.605,70 €
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
17) Interessi e altri oneri finanziari		1.542,71 €
17-bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		1.542,71 €
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
Totale rettifiche di valore		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Prov. con separata indicazione plusvalenze alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al N° 5 di cui alienazioni non iscrivibili al N° 5		
21) Oneri straordinari con separata indicazione delle alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al N° 14		
22) Sopravvivenze attive ed insussistenze del passivo gestione dei residui		49.906,05 €
23) Sopravvivenze passive ed insussistenze dell'attivo gestione dei residui		47.321,54 €
Totale delle partite straordinarie		2.584,51 €
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		535.732,92 €
Imposte dell'esercizio		33.296,42 €
Avanzo/disavanzo economico		502.436,50 €

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 1.749.483,58

Composte da

Mobili- Macchine e Attrezzature

per € 156.256,19

Immobile

per € 1.200.000,00

Ristrutturazione

Per € 289.586,47

Oneri per l'acquisto

Per € 103.640,92

Attivo circolante

II Crediti

Ammontano a € 1.375.506,87, rispondenti pertanto a quanto risultante dal rendiconto finanziario in conto residui, e sono costituiti quasi tutti da crediti verso gli iscritti per quote dovute.

Nel rispetto del Regolamento di contabilità si ritiene che siano a tutt'oggi tutti esigibili.

I Disponibilità liquide ammontano a **€ 360.297,93** così ripartite:

BANCO INTESA S. PAOLO	€ 231.117,77
BANCA MONTE PASCHI C/C 77804.33	€ 74.328,41
BANCA MONTE PASCHI C/C 79271.46	€ 11.018,99
BANCO POSTA C/C 15662802	€ 42.737,35
BANCO POSTA C/C 46618971	€ 727,85
CASSA	€ 180,77
CARTA CREDITO MONTE PASCHI	€ 186,79

BANCO INTESA S. PAOLO	DARE				AVERE			
	SALDO INIZIALE	PARTITE DI GIRO	ENTRATE	TOTALE	PARTITE DI GIRO	USCITE	TOTALE	SALDO
SALDO INIZIALE	532.177,40 €							
ENTRATE			1.290.415,62 €	1.822.593,02 €				
USCITE					1.426,00 €	1.590.049,25 €	1.591.475,25 €	
SALDO								231.117,77 €

BANCA MONTE PASCHI C/C 77804.33	DARE				AVERE			
	SALDO INIZIALE	PARTITE DI GIRO	ENTRATE	TOTALE	PARTITE DI GIRO	USCITE	TOTALE	SALDO
SALDO INIZIALE	37.421,29 €							
ENTRATE		1.426,00 €	52.858,81 €	91.706,10 €				
USCITE					4.025,14 €	13.352,55 €	17.377,69 €	
SALDO								74.328,41 €

BANCA MONTE PASCHI C/C 79271.46	DARE				AVERE			
	SALDO INIZIALE	PARTITE DI GIRO	ENTRATE	TOTALE	PARTITE DI GIRO	USCITE	TOTALE	SALDO
SALDO INIZIALE	10.038,63 €							
ENTRATE			1.265,26 €	11.303,89 €				
USCITE						284,90 €	284,90 €	
SALDO								11.018,99 €

BANCO POSTA C/C 15662802	DARE				AVERE			
	SALDO INIZIALE	PARTITE DI GIRO	ENTRATE	TOTALE	PARTITE DI GIRO	USCITE	TOTALE	SALDO
SALDO INIZIALE	35.818,12 €							
ENTRATE			7.586,67 €	43.404,79 €				
USCITE						667,44 €	667,44 €	
SALDO								42.737,35 €

BANCO POSTA C/C 46618971	DARE				AVERE			
	SALDO INIZIALE	PARTITE DI GIRO	ENTRATE	TOTALE	PARTITE DI GIRO	USCITE	TOTALE	SALDO
SALDO INIZIALE	1.007,78 €			1.007,78 €				
ENTRATE								
USCITE						279,93 €	279,93 €	
SALDO								727,85 €

CASSA	DARE				AVERE			
	SALDO INIZIALE	PARTITE DI GIRO	ENTRATE	TOTALE	PARTITE DI GIRO	USCITE	TOTALE	SALDO
SALDO INIZIALE	331,23 €							
ENTRATE		4.460,85 €	177,00 €	4.969,08 €				
USCITE						4.788,31 €	4.788,31 €	
SALDO								180,77 €

CARTA CREDITO MONTE PASCHI	DARE				AVERE			
	SALDO INIZIALE	PARTITE DI GIRO	ENTRATE	TOTALE	PARTITE DI GIRO	USCITE	TOTALE	SALDO
SALDO INIZIALE	2.212,59 €							
ENTRATE		4.025,14 €		6.237,73 €				
USCITE					4.460,85 €	1.590,09 €	6.050,94 €	
SALDO								186,79 €
	619.007,04 €	9.911,99 €	1.352.303,36 €	1.981.222,39 €	9.911,99 €	1.611.012,47 €	1.620.924,46 €	360.297,93 €

PASSIVO**Trattamento di fine rapporto**

Ammonta ad € 69.898,25 ed è stato effettuato sulla base della legge.

Fondi diversi

Ammontano ad € 2.562.461,42 e sono così ripartiti:

Fondo di riserva	€ 1.361.909,46
Fondo quote da incassare.....	€ 916.864,72
Fondo ammortamento.....	€ 80.938,07
Fondo solidarieta'	€ 73.749,17
Fondo assegno per la ricerca.....	€ 80.000,00
Fondo assemblea elettiva.....	€ 40.000,00
Fondo Borse di studio agli iscritti.....	€ 9.000,00

Debiti

Ammontano ad € 762.221,17 e sono così ripartiti:

Residui passivi	€ 158.321,23
Mutuo Banca Prossima	€ 497.820,26
Oneri Mutuo	€ 106.079,68

Avanzo di gestione

Ammonta ad € 90.707,54.

RESIDUI PASSIVI

29/12/2020	residui ante 2018	0,00	67995,72	606158 Intesa S. Paolo
28/12/2020	PAGATA FATT. 016X20201V600 - MANDATO 535	0,00	7.154,15	606158 Intesa S. Paolo
29/12/2020	PAGATA FATT 016X2020 1V 6001368 - MANDATO 536	0,00	7,50	606158 Intesa S. Paolo
30/12/2020	PAGATA COLLABORAZIONE DICEMBRE - MANDATO 540	0,00	480,00	605003 LEMBO LUIGI
30/12/2020	CONSULENZA STATISTICA DICEMBRE - MANDATO 541	0,00	800,00	606127 SERRA NICOLA
31/12/2020	gettone	0,00	520,00	605006 ASCIONE GENNARO
31/12/2020	gettone	0,00	520,00	605015 GRECO MARIAGRAZIA
31/12/2020	gettone	0,00	520,00	605021 VOLTURA COSTANTINO
31/12/2020	gettone	0,00	520,00	605026 DE ROSA GIOVANNI
31/12/2020	gettone	0,00	520,00	605031 DE FALCO VINCENZO
31/12/2020	gettone	0,00	492,00	605086 REA TERESA
31/12/2020	gettone	0,00	520,00	605099 ARTIOLA GAETANO
31/12/2020	gettone	0,00	520,00	605100 CAPUANO ANGELA
31/12/2020	gettone	0,00	520,00	605101 LANZUISE ANIELLO
31/12/2020	gettone	0,00	1.008,00	605007 CARBONE CIRO
31/12/2020	gettone	0,00	520,00	605011 ACUNZO GIANCLAUDIO
31/12/2020	gettone	0,00	520,00	605014 DE FALCO GIUSEPPE
31/12/2020	gettone	0,00	923,00	605017 SANGES GENNARO
31/12/2020	gettone	0,00	923,00	605027 OLIVIERI ALESSANDRO
31/12/2020	gettone	0,00	400,00	605032 SARAIELLO VINCENZO
31/12/2020	gettone	0,00	520,00	605063 AMATO GUIDO
31/12/2020	gettone	0,00	520,00	605087 TRIMARCO LUIGI

31/12/2020	gettone	0,00	400,00	605102 NADDEI MARIA
31/12/2020	gettone	0,00	400,00	605103 ASCIONE MARGHERITA
31/12/2020	stipendio ilaria rossi	0,00	1.681,00	809001 PERSONALE AL LORDO DEGLI ONERI
31/12/2020	stipendio bonifacio annamaria	0,00	1.515,00	809001 PERSONALE AL LORDO DEGLI ONERI
31/12/2020	Acquisto giornali ottobre - novembre - dicembre	0,00	943,60	807007 UFFICIO STAMPA E PUBBLICHE RELAZIONI
31/12/2020	spedizione postale convocazioni	0,00	24.832,50	807013 ELEZIONI DIRETTIVO
31/12/2020	fattura 1605 da pagare	0,00	2.991,30	606004 nuove frontiere
31/12/2020	fattura da pagare	0,00	15,00	606134 EDENRED
31/12/2020	visite mediche	0,00	102,00	809001 PERSONALE AL LORDO DEGLI ONERI
31/12/2020	visite mediche	0,00	302,00	809001 PERSONALE AL LORDO DEGLI ONERI
31/12/2020	CONTRIBUTI PER RP	0,00	2.174,00	506004 LAVORI PIAZZA CARITA'
31/12/2020	CONTRIBUTI	0,00	5.191,00	809001 PERSONALE AL LORDO DEGLI ONERI
31/12/2020	residui	0,00	8.429,54	603005 RITENUTE 1001
31/12/2020	residui	0,00	6.205,92	603006 INPS C/10
31/12/2020	residui	0,00	2.739,16	603009 RITENUTE ACCONTO
31/12/2020	residui	0,00	2.540,84	603012 I.V.A. SPLIT PAYMENT
31/12/2020	liquidazione rup	0,00	5.435,00	506004 LAVORI PIAZZA CARITA'
31/12/2020	presunto pagamento tarsu 2020	0,00	6.000,00	810011 TASSE RIFIUTI SOLIDI URBANI
			158.321,23 €	



OPI - NAPOLI

ATTIVITA'

2019	DISPONIBILITA'	2020
331,23 €	CASSA	180,77 €
579.637,32 €	BANCHE	316.465,17 €
2.212,59 €	CARTA MPS	186,79 €
36.825,90 €	C/C POSTALI	43.465,20 €
619.007,04 €	TOTALE	360.297,93 €

2019	CREDITI	2020
1.157.011,10 €	RESIDUI ATTIVI	1.375.506,87 €
1.157.011,10 €	TOTALE	1.375.506,87 €

2019	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2020
5.593,19 €	MOBILI - MACCHINE - ATTREZZATURE	156.256,19 €
1.200.000,00 €	IMMOBILE	1.200.000,00 €
315.000,00 €	RISTRUTTURAZIONE	289.586,47 €
	ONERI PER ACQUISTO	103.640,92 €
4.146,69 €	CANONE CAUZIONE FITTI	
1.524.739,88 €	TOTALE	1.749.483,58 €

2019	TOTALE ATTIVITA'	2020
3.300.758,02 €		3.485.288,38 €

PASSIVITA'

2019	DEBITI	2020
566.660,33 €	RESIDUI PASSIVI	158.321,23 €
527.971,85 €	MUTUO BANCA	497.820,26 €
121.520,19 €	ONERI MUTUO	106.079,68 €
1.216.152,37 €	TOTALE	762.221,17 €

2019	FONDI DIVERSI	2020
987.520,92 €	FONDO DI RISERVA	1.361.909,46 €
64.717,31 €	FONTO TFR	69.898,25 €
655.884,72 €	FONDO QUOTE DA INCASSARE	916.864,72 €
	FONDO AMMORTAMENTO	80.938,07 €
4.146,69 €	FONDO SOLIDARIETA'	73.749,17 €
17.549,17 €	FONDO DEPOSITO	
40.000,00 €	FONDO ASSEGNO PER LA RICERCA	80.000,00 €
250.000,00 €	FONDO COMPLETAMENTO NUOVI UFFICI	
	FONDO ASSEMBLEA ELETTIVA	40.000,00 €
12.000,00 €	FONDO BORSE DI STUDIO AGLI ISCRITTI	9.000,00 €
2.031.818,81 €	TOTALE	2.632.359,67 €

2019	DISPONIBILITA'	2020
52.786,84 €	AVANZO SI GESTIONE	90.707,54 €
52.786,84 €	TOTALE	90.707,54 €

2019	TOTALE PASSIVITA'	2020
3.300.758,02 €		3.485.288,38 €

