

ORDINE P. ASSISTENTI SOCIALI REG. CAMPANIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.887	616
II - Immobilizzazioni materiali	7.861	7.861
Totale immobilizzazioni (B)	12.748	8.477
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.074	121.051
Totale crediti	174.074	121.051
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.107	56.107
IV - Disponibilità liquide	580.651	494.777
Totale attivo circolante (C)	810.832	671.935
Totale attivo	823.580	680.412
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	373.299	350.657
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	214.328	184.381
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.034	30.097
Totale patrimonio netto	657.661	565.135
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	54.845	50.051
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.074	65.226
Totale debiti	111.074	65.226
Totale passivo	823.580	680.412

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	403.955	397.203
Totale altri ricavi e proventi	403.955	397.203
Totale valore della produzione	403.955	397.203
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	5.730	2.524
7) per servizi		
	142.012	204.896
8) per godimento di beni di terzi		
	19.200	23.082
9) per il personale		
a) salari e stipendi	56.673	77.098
b) oneri sociali	14.677	13.325
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	59.057	7.440
c) trattamento di fine rapporto	4.700	4.377
d) trattamento di quiescenza e simili	-	299
e) altri costi	54.357	2.764
Totale costi per il personale	130.407	97.863
14) oneri diversi di gestione		
	23.858	33.498
Totale costi della produzione	321.207	361.863
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	82.748	35.340
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	393
Totale proventi diversi dai precedenti	-	393
Totale altri proventi finanziari	-	393
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.130	591
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.130	591
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.130)	(198)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	75.618	35.142
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.584	5.045
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.584	5.045
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.034	30.097

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 Regione Campania e della 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 espresse nello Stato Patrimoniale e nel 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 tributari iscritti nell'attivo circolante	3.364	(3.364)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	117.687	56.387	174.074	174.074
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	121.051	53.023	174.074	174.074

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

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	493.202	87.221	580.423
Denaro e altri valori in cassa	1.575	(1.347)	228
Totale disponibilità liquide	494.777	85.874	580.651

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio, in particolare alla somma dei saldi del conto corrente Intesa San Paolo e del BancoPosta oltre al saldo di cassa. Tale voce è composta da depositi bancari pari ad euro 580.423 e valori in cassa pari a euro 228.

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	50.051
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.794
Totale variazioni	4.794
Valore di fine esercizio	54.845

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO DIPENDENTE

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data.

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	2.311	3.364	5.675	5.675
Debiti tributari	2.429	21.607	24.036	24.036
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.741	11.114	20.855	20.855
Altri debiti	50.745	9.763	60.508	60.508
Totale debiti	65.226	45.848	111.074	111.074

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
-----------------------	---------------------------

I ricavi sono totalmente costituiti dai contributi ricevuti dagli iscritti.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI PER ACQUISTI

La composizione degli acquisti è riferita esclusivamente all'acquisto di cancelleria e di 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, le spese per lo svolgimento del Consiglio e delle varie commissioni di studio oltre all'organizzazione dei corsi di formazione e aggiornamento.

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

In tale voce sono compresi i canoni di affitto del fabbricato sede della società ed alle spese condominiali. In tali spese sono anche comprese le spese per le locazioni delle fotocopiatrici.

COSTI PER IL PERSONALE

La ripartizione di tali costi viene già fornita nel conto economico.

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

Imposte sul reddito

Le imposte di competenza riguardano l'IRAP dell'esercizio, calcolato con il metodo retributivo con l'applicazione della aliquota unica all'8,50%.