

ORDINE P. ASSISTENTI SOCIALI REG. CAMPANIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	616	616
II - Immobilizzazioni materiali	7.861	7.861
Totale immobilizzazioni (B)	8.477	8.477
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.051	158.576
Totale crediti	121.051	158.576
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.107	56.107
IV - Disponibilità liquide	494.777	448.982
Totale attivo circolante (C)	671.935	663.665
Totale attivo	680.412	672.142
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	350.657	387.471
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	184.381	82.320
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.097	102.061
Totale patrimonio netto	565.135	571.852
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.051	45.838
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.226	54.452
Totale debiti	65.226	54.452
Totale passivo	680.412	672.142

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico

A) Valore della produzione

5) altri ricavi e proventi

altri

397.203 359.460

Totale altri ricavi e proventi

397.203 359.460

Totale valore della produzione

397.203 359.460

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

2.524 1.549

7) per servizi

204.896 97.931

8) per godimento di beni di terzi

23.082 24.127

9) per il personale

a) salari e stipendi

77.098 77.320

b) oneri sociali

13.325 19.244

c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale

7.440 9.248

c) trattamento di fine rapporto

4.377 5.929

d) trattamento di quiescenza e simili

299 -

e) altri costi

2.764 3.319

Totale costi per il personale

97.863 105.812

14) oneri diversi di gestione

33.498 19.704

Totale costi della produzione

361.863 249.123

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)

35.340 110.337

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari

d) proventi diversi dai precedenti

altri

393 1.010

Totale proventi diversi dai precedenti

393 1.010

Totale altri proventi finanziari

393 1.010

17) interessi e altri oneri finanziari

altri

591 887

Totale interessi e altri oneri finanziari

591 887

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)

(198) 123

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)

35.142 110.460

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti

5.045 8.399

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

5.045 8.399

21) Utile (perdita) dell'esercizio

30.097 102.061

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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	18.296	(14.932)	3.364	3.364
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	140.280	(22.593)	117.687	117.687
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	158.576	(37.525)	121.051	121.051

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

I crediti tributari si riferiscono agli acconti IRAP pagati durante l'esercizio 2017.

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	448.291	44.911	493.202
Denaro e altri valori in cassa	691	884	1.575
Totale disponibilità liquide	448.982	45.795	494.777

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.

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	45.838
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.213
Totale variazioni	4.213
Valore di fine esercizio	50.051

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO DIPENDENTE

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2017 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	2.311	2.311
Debiti tributari	8.980	(6.551)	2.429	2.429
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.357	384	9.741	9.741
Altri debiti	36.115	14.630	50.745	50.745
Totale debiti	54.452	10.774	65.226	65.226

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%