

# ORDINE P. ASSISTENTI SOCIALI REG. CAMPANIA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
<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
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.748</b>	<b>12.748</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.542	174.074
<b>Totale crediti</b>	<b>352.542</b>	<b>174.074</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>56.107</b>	<b>56.107</b>
IV - Disponibilità liquide	586.900	580.651
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>995.549</b>	<b>810.832</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.008.297</b>	<b>823.580</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>394.020</b>	<b>373.299</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	284.362	214.328
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	79.195	70.034
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>757.577</b>	<b>657.661</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>59.477</b>	<b>54.845</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.243	111.074
<b>Totale debiti</b>	<b>191.243</b>	<b>111.074</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.008.297</b>	<b>823.580</b>

# Conto economico

**31-12-2019 31-12-2018**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	384.993	403.955
Totale altri ricavi e proventi	384.993	403.955
Totale valore della produzione	384.993	403.955
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	4.458	5.730
7) per servizi		
	176.749	142.012
8) per godimento di beni di terzi		
	21.862	19.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	57.900	56.673
b) oneri sociali	6.740	14.677
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.501	59.057
c) trattamento di fine rapporto	4.799	4.700
e) altri costi	3.702	54.357
Totale costi per il personale	73.141	130.407
14) oneri diversi di gestione	18.611	23.858
Totale costi della produzione	294.821	321.207
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	90.172	82.748
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	48	-
Totale proventi diversi dai precedenti	48	-
Totale altri proventi finanziari	48	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.059	7.130
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.059	7.130
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.011)	(7.130)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	85.161	75.618
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.966	5.584
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.966	5.584
21) Utile (perdita) dell'esercizio	79.195	70.034

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## 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>	174.074	178.468	352.542	352.542
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	174.074	178.468	352.542	352.542

La gran parte dei crediti è costituita 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	580.423	4.786	585.209
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	228	1.463	1.691
<b>Totale disponibilità liquide</b>	580.651	6.249	586.900

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 pari ad euro 583.914 e della carta ricaricabile, e dal saldo del denaro e valori in cassa pari ad euro 1.691.

## 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	54.845
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	4.632
<b>Totale variazioni</b>	4.632
Valore di fine esercizio	59.477

(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 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### 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	5.675	3.202	8.877	8.877
Debiti tributari	24.036	(4.277)	19.759	19.759
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.855	(12.360)	8.495	8.495
Altri debiti	60.508	93.604	154.112	154.112
<b>Totale debiti</b>	<b>111.074</b>	<b>80.169</b>	<b>191.243</b>	<b>191.243</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono totalmente costituiti 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.

### **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 5.966.