

# ORDINE P. ASSISTENTI SOCIALI REG. CAMPANIA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.181	123.342
Totale crediti	129.181	123.342
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.809	56.107
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	339.522	276.930
Totale attivo circolante (C)	525.512	456.379
Totale attivo	525.512	456.379
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VII - Altre riserve, distintamente indicate	344.686	299.388
Varie altre riserve	1.575	1.575
Totale altre riserve	1.575	1.575
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	82.320	45.298
Utile (perdita) residua	82.320	45.298
Totale patrimonio netto	428.581	346.261
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.843	61.539
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.088	48.579
Totale debiti	29.088	48.579
Totale passivo	525.512	456.379

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	468.220	480.140
Totale altri ricavi e proventi	468.220	480.140
Totale valore della produzione	468.220	480.140
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	1.796	2.555
7) per servizi		
	97.655	148.483
8) per godimento di beni di terzi		
	23.875	24.176
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	85.300	81.861
b) oneri sociali	20.767	33.604
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.627	10.922
c) trattamento di fine rapporto	6.304	6.224
e) altri costi	3.323	4.698
Totale costi per il personale	115.694	126.387
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	2.662
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	616
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	2.046
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	2.662
14) oneri diversi di gestione		
	137.907	120.202
Totale costi della produzione	376.927	424.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	91.293	55.675
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.645	2.947
Totale proventi diversi dai precedenti	3.645	2.947
Totale altri proventi finanziari	3.645	2.947
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.038	3.164
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.038	3.164
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	607	(217)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	91.900	55.458
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.580	10.160
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.580	10.160
23) Utile (perdita) dell'esercizio	82.320	45.298

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## 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 Attivo

### Attivo circolante

#### Attivo circolante: crediti

Variazioni 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	8.262	1.899	10.161	10.161
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	115.080	3.940	119.020	119.020
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>123.342</b>	<b>5.839</b>	<b>129.181</b>	<b>129.181</b>

#### Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	56.107	702	56.809
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>56.107</b>	<b>702</b>	<b>56.809</b>

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.

#### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	276.396	62.794	339.190
Denaro e altri valori in cassa	534	(202)	332
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>276.930</b>	<b>62.592</b>	<b>339.522</b>

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.

### Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	123.342	5.839	129.181	129.181
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.107	702	56.809	
Disponibilità liquide	276.930	62.592	339.522	

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	61.539
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	6.304
<b>Totale variazioni</b>	6.304
Valore di fine esercizio	67.843

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO DIPENDENTE

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2015 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 tributari	10.161	(581)	9.580	9.580
Altri debiti	38.418	(18.910)	19.508	19.508
<b>Totale debiti</b>	48.579	(19.491)	29.088	29.088

### Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	48.579	(18.910)	29.088	29.088

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CONTRIBUTI ISCRITTI	456.968

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 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%