

ORDINE P. ASSISTENTI SOCIALI REG. CAMPANIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	616	-
II - Immobilizzazioni materiali	7.861	-
Totale immobilizzazioni (B)	8.477	-
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.576	129.181
Totale crediti	158.576	129.181
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.107	56.809
IV - Disponibilità liquide	448.982	339.522
Totale attivo circolante (C)	663.665	525.512
Totale attivo	672.142	525.512
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	387.471	344.686
VI - Altre riserve	-	1.575
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	82.320	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	102.061	82.320
Totale patrimonio netto	571.852	428.581
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	45.838	67.843
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.452	29.088
Totale debiti	54.452	29.088
Totale passivo	672.142	525.512

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	359.460	468.220
Totale altri ricavi e proventi	359.460	468.220
Totale valore della produzione	359.460	468.220
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	1.549	1.796
7) per servizi		
	97.931	97.655
8) per godimento di beni di terzi		
	24.127	23.875
9) per il personale		
a) salari e stipendi	77.320	85.300
b) oneri sociali	19.244	20.767
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.248	9.627
c) trattamento di fine rapporto	5.929	6.304
e) altri costi	3.319	3.323
Totale costi per il personale	105.812	115.694
14) oneri diversi di gestione	19.704	137.907
Totale costi della produzione	249.123	376.927
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	110.337	91.293
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.010	3.645
Totale proventi diversi dai precedenti	1.010	3.645
Totale altri proventi finanziari	1.010	3.645
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	887	3.038
Totale interessi e altri oneri finanziari	887	3.038
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	123	607
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	110.460	91.900
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.399	9.580
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.399	9.580
21) Utile (perdita) dell'esercizio	102.061	82.320

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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	10.161	8.135	18.296	18.296
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	119.020	21.260	140.280	140.280
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	129.181	29.395	158.576	158.576

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 2016.

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	56.809	(702)	56.107
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.809	(702)	56.107

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	339.190	109.101	448.291
Denaro e altri valori in cassa	332	359	691
Totale disponibilità liquide	339.522	109.460	448.982

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	67.843
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	(22.005)
Totale variazioni	(22.005)
Valore di fine esercizio	45.838

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO DIPENDENTE

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data.

Nell'esercizio è stato erogato TFR euro 27.594.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	9.580	(600)	8.980	8.980
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	9.357	9.357	9.357
Altri debiti	19.508	16.607	36.115	36.115
Totale debiti	29.088	25.364	54.452	54.452

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
CONTRIBUTI ISCRITTI	359.460

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%