

ORDINE P. ASSISTENTI SOCIALI REG. CAMPANIA

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

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	-	1.232
Ammortamenti	-	616
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	616
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	-	4.092
Ammortamenti	-	2.046
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	-	2.046
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	-	2.662
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.342	115.043
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	123.342	115.043
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.107	36.107
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	276.930	253.766
Totale attivo circolante (C)	456.379	404.916
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	-	-
Totale attivo	456.379	407.578
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	299.388	240.567
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-

Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	1.575	1.575
Totale altre riserve	1.575	1.575
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	45.298	58.821
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	45.298	58.821
Totale patrimonio netto	346.261	300.963
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61.539	55.315
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.579	51.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	48.579	51.300
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	-
Totale passivo	456.379	407.578

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	-
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	480.140	447.730
altri	-	551
Totale altri ricavi e proventi	480.140	448.281
Totale valore della produzione	480.140	448.281
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.555	3.470
7) per servizi	148.483	122.201
8) per godimento di beni di terzi	24.176	23.524
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	81.861	96.024
b) oneri sociali	33.604	25.561
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.922	11.696
c) trattamento di fine rapporto	6.224	6.322
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	4.698	5.374
Totale costi per il personale	126.387	133.281
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.662	2.662
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	616	616
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.046	2.046
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.372
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.662	4.034
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	120.202	95.300
Totale costi della produzione	424.465	381.810
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.675	66.471
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		

b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	2.947	2.543
Totale proventi diversi dai precedenti	2.947	2.543
Totale altri proventi finanziari	2.947	2.543
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	3.164	3.021
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.164	3.021
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(217)	(478)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	990
Totale proventi	-	990
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	990
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	55.458	66.983
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.160	8.162
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.160	8.162
23) Utile (perdita) dell'esercizio	45.298	58.821

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

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.

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
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.763	499	8.262
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	107.280	7.800	115.080
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	115.043	8.299	123.342

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 2014

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	36.107	20.000	56.107
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	36.107	20.000	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.

Attivo circolante: disponibilità liquide*Variazioni delle disponibilità liquide*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	252.467	23.929	276.396
Denaro e altri valori in cassa	1.299	(765)	534
Totale disponibilità liquide	253.766	23.164	276.930

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
Crediti iscritti nell'attivo circolante	115.043	8.299	123.342
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	36.107	20.000	56.107
Disponibilità liquide	253.766	23.164	276.930

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	55.315
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.224
Totale variazioni	6.224
Valore di fine esercizio	61.539

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO DIPENDENTE

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2014 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
Debiti verso fornitori	25.010	(25.010)	-
Debiti tributari	8.162	1.999	10.161
Altri debiti	18.128	20.290	38.418
Totale debiti	51.300	(2.721)	48.579

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	51.300	(2.721)	48.579

Nota Integrativa Conto economico Abbreviato**Valore della produzione****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CONTRIBUTI ISCRITTI	424.320
ALTRI CONTRIBUTI	55.820

I ricavi riguardano essenzialmente i contributi ricevuti dagli iscritti e per l'organizzazione di corsi e convegni.

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.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti relativi ad immobilizzazioni ancora in corso completati in questo esercizio

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%