

# ORDINE P. ASSISTENTI SOCIALI REG. CAMPANIA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.396	5.396
II - Immobilizzazioni materiali	8.813	8.813
Totale immobilizzazioni (B)	14.209	14.209
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	394.670	416.500
Totale crediti	394.670	416.500
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	55.166	56.107
IV - Disponibilità liquide	920.814	863.034
Totale attivo circolante (C)	1.370.650	1.335.641
Totale attivo	1.384.859	1.349.850
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	431.140	437.831
VI - Altre riserve	23.540	43.716
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	788.975	708.878
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.380	36.381
Totale patrimonio netto	1.253.035	1.226.806
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	81.375	70.323
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.449	52.721
Totale debiti	50.449	52.721
Totale passivo	1.384.859	1.349.850

# Conto economico

**31-12-2022 31-12-2021**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	434.592	452.487
Totale altri ricavi e proventi	434.592	452.487
Totale valore della produzione	434.592	452.487
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	835	3.327
7) per servizi		
	168.977	161.579
8) per godimento di beni di terzi		
	20.357	22.290
9) per il personale		
a) salari e stipendi	116.566	102.639
b) oneri sociali	26.975	24.088
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.979	25.082
c) trattamento di fine rapporto	11.051	6.906
d) trattamento di quiescenza e simili	567	213
e) altri costi	18.361	17.963
Totale costi per il personale	173.520	151.809
13) altri accantonamenti		
	23.540	43.716
14) oneri diversi di gestione		
	22.917	21.851
Totale costi della produzione	410.146	404.572
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.446	47.915
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	14
Totale proventi diversi dai precedenti	-	14
Totale altri proventi finanziari	-	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.510	912
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.510	912
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.510)	(898)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.936	47.017
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.556	10.636
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.556	10.636
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.380	36.381

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## 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 tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	440	440	440
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	416.500	(22.270)	394.230	394.230
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	416.500	(21.830)	394.670	394.670

La gran parte dei crediti è costituita dalle quote contributive degli iscritti ancora non riscosse pari a 390.754.

#### 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
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	56.107	(941)	55.166
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	56.107	(941)	55.166

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>	856.673	63.815	920.488
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	6.361	(6.035)	326
<b>Totale disponibilità liquide</b>	863.034	57.780	920.814

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 e della carta ricaricabile pari ad euro 920.488, e dal saldo del denaro e valori in cassa pari ad euro 326.

## 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	70.323
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	11.052
<b>Totale variazioni</b>	11.052
Valore di fine esercizio	81.375

(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 31/12/2022 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	7.508	(2.451)	5.057	5.057
Debiti tributari	17.832	(791)	17.041	17.041
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.530	(321)	4.209	4.209
Altri debiti	22.851	1.291	24.142	24.142
<b>Totale debiti</b>	<b>52.721</b>	<b>(2.272)</b>	<b>50.449</b>	<b>50.449</b>

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

### **Valore della produzione**

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi sono costituiti per la maggior parte dai contributi degli iscritti che al 31.12.2022 risultano essere 4.194. Ricordiamo che la quota di iscrizione annuale di competenza dell'ente è pari ad euro 103.

### **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.

#### ALTRI ACCANTONAMENTI

Sono accantonamento ai fondi e nello specifico:

- euro 10.000 accantonamento a fondo svalutazione crediti;
- euro 13.541 accantonamento a fondo di riserva.

### **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 12.556.

ORDINE P. ASSISTENTI SOCIALI REG. CAMPANIA

C.F. 94137540632

VIA AMERIGO VESPUCCI, 9 80100 NAPOLI (NA)

Capitale sociale: Sottoscritto - Versato -

Reg. impr. Nr. 94137540632

R.E.A. Nr. di

PROSPETTO RIEPILOGO BILANCIO ..... al 31/12/2022 importi espressi in euro

-----

STATO PATRIMONIALE	S.do iniz.	S.do finale
Crediti verso soci per versam. dovuti	-	-
Immobilizzazioni immateriali	5.396	5.396
Immobilizzazioni materiali	8.813	8.813
Part. in imprese controllate e collegate	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Rimanenze mat. prime, sussid. e consumo	-	-
Riman. prod. in lav., semilav. e ordin.	-	-
Rimanenze prodotti finiti e merci	-	-
Altre voci costituenti rimanenze	-	-
Cred. v.so clienti compresi nell'att.circ	-	-
Altri crediti nell'attivo circolante	416.500	394.670
Attività finanziarie che non cost. imm.	56.107	55.166
Disponibilità liquide	863.034	920.814
Ratei e risconti attivi	-	-
Capitale	437.831	431.140
Versam.ti in c/capitale eseguiti dai soci	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-



	Altre riserve del patrimonio netto		43.716	23.540
	Utili (perdite) portate a nuovo		708.878	788.975
	Fondi per rischi ed oneri		-	-
	T.F.R. lavoro subordinato		70.323	81.375
	Debiti verso banche		-	-
	- di cui esigibili entro	-		
	e oltre eserc. success	-		
	Debiti verso fornitori		7.508	5.057
	Altri debiti		45.213	45.392
	Ratei e risconti passivi		-	-
	-----			
	CONTO ECONOMICO	SALDO BILANCIO		SALDO BILANCIO
	Ricavi vend. e prest.	-	Svalutaz. crediti	-
	Var. riman. e prodotti	-	Acc. per rischi	-
	Var. lav. in corso	-	Altri accanton.	23.540
	Incr. immob.lav.interni	-	Oneri div. gest.	22.917
	Altri ricavi della prod	434.592	Proventi fin.	-
	Costi mat. prime	835	Oneri finanziari	2.510
	Costi prod. e merci	-	Rett. att. fin.	-
	Var. riman. mat. prime	-	Prov. straord.	-
	Var. riman. merci	-	Oneri straord.	-
	Costi produz. per serv.	189.334	Imp. redd. eser.	12.556
	Costi produz. per pers.	173.520	-UTILE eserciz.	9.380
	Ammort. immobilizz.	-	-PERDITA eserciz.	-
	-----			

	ALTRI DATI	SALDO BILANCIO	SALDO BILANCIO	
	Dividendi e utili delib	-	Utili in nat.del.	-
	Ammortamenti anticipati	-	Plusvalenze e sop	-

ORDINE P. ASSISTENTI SOCIALI REG. CAMPANIA

C.F. 94137540632

VIA AMERIGO VESPUCCI, 9 80100 NAPOLI (NA)

Capitale sociale: Sottoscritto - Versato -

Reg. impr. Nr. 94137540632

R.E.A. Nr. di

ANALISI DI BILANCIO ..... al 31/12/2022 importi espressi in euro

-----

... PRINCIPALI DATI ECONOMICI

	al 31/12/2022	al 31/12/2021	Variazioni
Ricavi delle rendite ... Rv	-	-	-
Produzione interna ..... Pi	-	-	-
Valore produzione operat Vp	-	-	-
Costi esterni operativi Ce	190.169	187.196	2.973
Valore aggiunto ..... Va	(190.169)	(187.196)	(2.973)
Costi del personale .... Cp	173.520	151.809	21.711
MARGINE OPERATIVO LORDO Mol	(363.689)	(339.005)	(24.684)
Amm.ti e accanton.ti Amm/Acc	23.540	43.716	(20.176)
Risultato operativo .....	(387.229)	(382.721)	(4.508)
Risultato area accessoria ..	411.675	430.636	(18.961)
Risultato area finanziaria .	(2.510)	-	(2.510)
EBIT .....	24.446	47.915	(23.469)
Oneri finanziari ..... Of	2.510	912	1.598
RISULTATO LORDO ..... Rl	21.936	47.017	(25.081)
Imposte sul reddito .....	12.556	10.636	1.920
RISULTATO NETTO ..... Rn	9.380	36.381	(27.001)

... INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI

(a) AGGREGATI	al 31/12/2022	al 31/12/2021	Variazioni
Patrimonio netto .... APass	1.253.035	1.226.806	26.229
Immobilitazioni ..... BAtt	14.209	14.209	-
Imm.cred.entra 12 mesi BIII	-	-	-
Att.cred.oltre 12 mesi CII	-	-	-
F.di risc/oneri oltre 12 mes	-	-	-
TFR lav.subord. oltre 12 mes	81.375	70.323	11.052
Debiti ..... oltre 12 mes	-	-	-
Totale debiti (D pass) .....	50.449	52.721	(2.272)
di cui tilolo finanziamento	50.449	52.721	(2.272)
Ratei e risconti (E pass) ..	-	-	-

(b) INDICATORI	al 31/12/2022	al 31/12/2021	Variazioni
Margine primario struttura	1.238.826	1.212.597	26.229
Quoziente primario struttura	8.818,6000 %	8.634,0100 %	184,5900 %
Margine secondario struttura	1.320.201	1.282.920	37.281
Quoziente second. struttura	9.391,3000 %	9.128,9300 %	262,3700 %

... INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI

	al 31/12/2022	al 31/12/2021	Variazioni
Quoziente indeb. complessivo	10,5200 %	10,0300 %	0,4900 %
Quoziente indeb. finanziario	4,0300 %	4,3000 %	-0,2700 %

... ANALISI DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

(Af) ATTIVO FISSO .....	al 31/12/2022	al 31/12/2021	Variazioni
Immobilitazioni immateriali	5.396	5.396	-
Immobilitazioni materiali	8.813	8.813	-

	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
	(Ac) ATTIVO CORRENTE .....	al 31/12/2022	al 31/12/2021	Variazioni
	Magazzino .....	-	-	-
	Liquidita' differite .....	449.836	472.607	(22.771)
	Liquidita' immediate .....	920.814	863.034	57.780
	CAPITALE INVESTITO .....	1.384.859	1.349.850	35.009
	(MP) MEZZI PROPRI .....	al 31/12/2022	al 31/12/2021	Variazioni
	Capitale sociale .....	431.140	437.831	(6.691)
	Riserve .....	821.895	788.975	32.920
	PASSIVITA' CONSOLIDATE . Pml	81.375	70.323	11.052
	PASSIVITA' CORRENTI .... Pc	50.449	52.721	(2.272)
	CAPITALE DI FINANZIAMENTO ..	1.384.859	1.349.850	35.009
	... Indici di Bilancio	31/12/2022	31/12/2021	Variaz. %
	R.O.I. (remunerazione del cap. investito) ...	1,77 %	3,55 %	-50,14 %
	R.O.E. (remunerazione dei mezzi propri) ....	0,75 %	2,97 %	-74,75 %
	R.O.D. (remunerazione dei mezzi di terzi) ..	1,90 %	0,74 %	156,76 %
	R.O.S. (redditività delle vendite) .....	- %	- %	- %
	Ricarico lordo sul costo del venduto .....	2.927,66 %	1.440,19 %	103,28 %
	Incidenza delle merci e materie sui ricavi .	- %	- %	- %
	Incidenza del costo del lavoro sui ricavi ..	- %	- %	- %
	Incidenza degli ammortamenti sui ricavi ....	- %	- %	- %