

ORDINE ASSISTENTI SOCIALI REGIONE CAMPANIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AMERIGO VESPUCCI 9 - 80142 - NAPOLI - NA
Codice Fiscale	94137540632
Numero Rea	NA
P.I.	00000000000
Forma giuridica	ALTRI ENTI ED IST. CON PERS. GIUR.
Settore di attività prevalente (ATECO)	941210
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1	5.396
II - Immobilizzazioni materiali	8.184	8.813
Totale immobilizzazioni (B)	8.185	14.209
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	362.152	394.670
esigibili oltre l'esercizio successivo	600	0
Totale crediti	362.752	394.670
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.830	55.166
IV - Disponibilità liquide	954.650	920.814
Totale attivo circolante (C)	1.374.232	1.370.650
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	1.382.417	1.384.859
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	431.140	431.140
VI - Altre riserve	23.541	23.540
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	798.355	788.975
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.596	9.380
Totale patrimonio netto	1.277.632	1.253.035
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	85.619	81.375
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.166	50.449
Totale debiti	19.166	50.449
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.382.417	1.384.859

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	442.179	434.592
5) altri ricavi e proventi		
altri	615	0
Totale altri ricavi e proventi	615	0
Totale valore della produzione	442.794	434.592
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	835
7) per servizi	160.623	168.977
8) per godimento di beni di terzi	23.074	20.357
9) per il personale		
a) salari e stipendi	111.644	116.566
b) oneri sociali	30.316	26.975
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.186	29.979
Totale costi per il personale	193.146	173.520
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.421	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.421	0
13) altri accantonamenti	0	23.540
14) oneri diversi di gestione	14.315	22.917
Totale costi della produzione	399.579	410.146
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.215	24.446
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	723	0
Totale proventi diversi dai precedenti	723	0
Totale altri proventi finanziari	723	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.240	2.510
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.240	2.510
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(517)	(2.510)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.698	21.936
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.843	12.556
imposte relative a esercizi precedenti	3.259	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.102	12.556
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.596	9.380

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un utile netto pari a 24.596 € contro un utile netto di 9.380 € dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dal rendiconto finanziario (compilato in conformità ai criteri previsti dall' art. 2425 ter c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

Criteri di valutazione applicati

Compensazioni

In merito a quanto previsto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice civile, si precisa che sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge (e/o compensazioni previste dagli OIC). Gli importi lordi, relativi a tali compensazioni, sono evidenziati, all'interno della presente nota integrativa, negli specifici paragrafi dedicati a crediti e debiti di riferimento.

In merito a quanto previsto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice civile, si precisa che non sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge

e non sono state effettuate compensazioni previste dagli OIC

Nota integrativa abbreviata, attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 361.996 €.

e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di 29.598 € con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a 0 €.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 954.650 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 954.034 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 616 € iscritte al valore nominale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 85.619 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	81.375
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.245
Totale variazioni	4.245
Valore di fine esercizio	85.619

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 1.240 €.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.