

ORDINE ASSISTENTI SOCIALI REGIONE CAMPANIA

Sede in NAPOLI Via Amerigo Vespucci 9 (NA)

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2011

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 dello stesso Codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. L'esercizio 2011 chiude con un utile di euro 6.319.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.849	2.466	(617)

Le immobilizzazioni immateriali risultano variare per effetto dell'ammortamento alla percentuale del 20%.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
6.139	8.186	2.047

Nel corso dell'anno 2010 furono acquistati computer, come da delibera del consiglio n. 16 del 01.12.2009, ammortizzati alla percentuale del 20%.

Nel passivo dello Stato Patrimoniale è iscritto il Fondo, comprensivo delle quote di ammortamento accantonate fino al 31/12/2011.

C) Attivo circolante**Crediti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
106.489	103.449	3.040

Descrizione	31/12/2010
Residui attivi finali	98.075
Crediti tributari	8.414
	106.489

I crediti sono rappresentati da residui attivi finali relativi ai contributi degli iscritti non ancora incassati fino alla chiusura dell'esercizio. Tra i crediti tributari figura l'acconto Irap 2012 pagato in seguito alla Dichiarazione Irap 2011 – Enti Pubblici.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
221.155	265.679	44.524

Descrizione	31/12/2011
Depositi postali	109.854
Depositi bancari	76.559
Denaro e altri valori in cassa	125

Fondo di Investimento	34.617
	221.155

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Tra le disponibilità liquide è iscritto un fondo "Eurizon Focus Obbl. c/o Banco di Napoli", che alla data del 31/12/2011 risulta di euro 34.617.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
264.620	257.528	7.092

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Fondo di dotazione	251.552	250.778
Altre Riserve	1.575	1.575
Utili (perdite) portati a nuovo	5.175	2.375
Utile dell'esercizio	6.319	2.800
Totale	264.620	257.258

Tra le altre riserve è presente un Fondo relativo al 5% accantonato del Corso CTU non ancora prelevato.

B) Fondi per rischi ed oneri

Si segnala che nel 2011 non è stato rilevato il fondo di riserva per rischi ed oneri.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
42.451	36.724	5.727

La variazione è costituita dalla quota accantonata al Fondo nell'esercizio 2011. Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
28.276	85.527	(57.251)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Consiglio Nazionale				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	11.680			11.680

Debiti tributari	9.746	9.746
Debiti verso istituti di previdenza	4.889	4.889
Altri debiti	1.961	1.961
Arrotondamento		
totale	28.276	28.276

Tra i debiti verso i fornitori risultano non pagati i compensi ad Avv. Attilio Davide per euro 6.000, al Revisore Scalfati Massimo per euro 4.680 e Ing. Ummarino per euro 1.000.

Tra i debiti tributari sono presenti i contributi dei dipendenti in scadenza al 16/01/2011, il debito Irap di competenza dell'esercizio.

Gli altri debiti pari ad euro 1.961 sono relativi al Corso CTU degli anni precedenti.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	419.075	422.632	(3.557)
Descrizione	31/12/2011		
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	419.075		
totale			

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	403.343	381.134	22.209
Descrizione	31/12/2011		
Materie prime, sussidiarie e merci	3.763		
Servizi	122.986		
Godimento di beni di terzi	34.921		
Salari e stipendi	77.055		
Oneri sociali	25.535		
Trattamento di fine rapporto	5.727		
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi	17.906		
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	616		
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.046		
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	112.788		
totale	403.343		

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	(2.656)	(2.249)	(407)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	226	112	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.882)	(2.361)	
Utili (perdite) su cambi			
	(2.656)	(2.249)	(407)

C) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
887	(29.466)	28.579

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	Saldo al 31/12/2010
Imposte correnti:	7.644
IRES	
IRAP	7.644
Imposte sostitutive	
Imposte differite (anticipate)	
IRES	
IRAP	
	7.644

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. L'imposta Regionale sulle attività produttive è stato calcolato con il metodo retributivo, la cui base imponibile è rappresentata dalle retribuzioni erogate ai dipendenti e la cui aliquota unica è pari al 8,50%.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente