

ORDINE P. ASSISTENTI SOCIALI REG. CAMPANIA
Codice fiscale 94137540632

Sede in VIA AMERIGO VESPUCCI, 9 80100 NAPOLI(NA)

Nota integrativa al 31/12/2012

DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ SVOLTE

CRITERI DI FORMAZIONE DI BILANCIO

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 dell'ente 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Variazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali

	AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
Altre Immobilizzazioni Immateriali	1.233	1.849	(616)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.233	1.849	(616)

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

Variazioni intervenute negli altri beni

Esercizio precedente	Esercizio corrente		
Costo storico	6.139	Valore al 01/01/2012	6.139
+ Rivalutazioni ec.	-	+ Rivalutazioni ec.	-
+ Rivalutazioni mon.	-	+ Rivalutazioni mon.	-
- Fondo ammortamento	-	- Ammortamenti	-
- Fondo svalutazione	-	- Svalutazioni	-
= Valore al 31/12/2011	6.139	+ Giroconti	(2.046)
		- Cessioni	-
		+ Acquisizioni	-
		+ Interessi capitalizzati	-
		= Valore al 31/12/2012	4.093

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

Variazioni intervenute nei crediti

Categorie di crediti	AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
Crediti tributari	7	8.414	(8.407)
Crediti verso altri	118.460	98.075	20.385
TOTALE CREDITI	118.467	106.489	11.978

Classificazione dei crediti in base alla loro scadenza

Categorie di crediti	Entro 12 mesi	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni
Crediti tributari	7	-	-
Crediti verso altri	118.460	-	-

CREDITI

Tale voce risulta composta dai crediti verso gli iscritti per le quote ancora da incassare.

I crediti tributari di 7 euro provengono per acconto versato in eccesso per imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR versata per conto dei dipendenti.

Composizione delle attività finanziarie che non sono immobilizzazioni

Partecipazioni in imprese	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre Imprese
---------------------------	-------------	-----------	--------------	---------------

Valore al 31/12/2011	-	-	-	-
+ Acquisti e Rivalutazioni	-	-	-	-
- Cessioni e Svalutazioni	-	-	-	-
= Valore al 31/12/2012	-	-	-	-
Valore nominale	-	-	-	-

	Az. Proprie	Altri Titoli
Valore al 31/12/2011	-	34.617
+ Acquisti e Rivalutazioni	-	853
- Cessioni e Svalutazioni	-	-
= Valore al 31/12/2012	-	35.470
Valore nominale	-	-

Tale cifra corrisponde ad un fondo obbligazionario posseduto c/o Banco di Napoli.

Variazioni intervenute nella consistenza delle disponibilità liquide

	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011	Variazioni
Depositi bancari e postali	209.798	186.413	23.385
Assegni	-	-	-
Denaro e valori in cassa	182	125	57
TOTALE LIQUIDITA'	209.980	186.538	23.442

DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

Classificazione e variazione delle voci del patrimonio netto

	C	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011	Variazioni
Capitale sociale		263.046	251.552	11.494
Riserve:				
2. da rivalutazione:				
3. legale		-	-	-
4. per azioni proprie		-	-	-
5. statutarie		-	-	-
6. Altre:				
-altre		1.575	1.575	-
Utili (perdite) a nuovo		-	5.175	(5.175)
Utili (perdite) esercizio		43.127	6.318	36.809
TOTALE PATRIMONIO NETTO		307.748	264.620	43.128

Movimenti patrimonio netto art. 2427 comma 7 Bis

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile esercizio precedente
Valori al 01/01/2012	251.552	-	1.575	11.493
+ incrementi	-	-	-	-
- decrementi	-	-	-	-
- utilizzi per attribuzione dividendi	-	-	-	-

Accantonamenti ed utilizzi dei fondi per rischi ed oneri

Fondi	Al 31/12/2011	Accantonamenti	Utilizzi	Al 31/12/2012
Quiescenza	-	-	-	-
Imposte	-	-	-	-
Altri fondi	285	-	-	285

Accantonamenti ed utilizzi del fondo trattamento fine rapporto L.D.

	Al 31/12/2011	Accantonamenti	Utilizzi	Al 31/12/2012
Fondo T.F.R.	42.451	6.696	155	48.992

Variazioni intervenute nella consistenza dei debiti

Categorie di Debito	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011	Variazioni
Debiti verso altri finanziatori	20	-	20
Debiti verso fornitori	7.000	11.680	(4.680)
Debiti tributari	2.157	9.746	(7.589)
Debiti verso istituti di previdenza	-	4.889	(4.889)
Altri debiti	1.961	1.961	-
TOTALE DEBITI	11.138	28.276	(17.138)

Classificazione dei debiti in base alla loro scadenza

Categorie di Debito	Entro 12 mesi	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	20	-	-
Debiti verso fornitori	7.000	-	-
Debiti tributari	2.157	-	-
Altri debiti	1.961	-	-
Debiti verso banche			

Variazioni intervenute nelle voci del valore della produzione

	AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
Contributi in c/esercizio	440.038	419.075	20.963
VALORE DELLA PRODUZIONE	440.038	419.075	20.963

Variazioni intervenute nelle voci del costo della produzione

	AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
Costi per materie prime, sussid., di consumo e merci	5.034	3.640	1.394
Per servizi	142.016	121.489	20.527
Per godimento di beni terzi	21.502	34.921	(13.419)
Per il personale:			
a) Salari e stipendi	84.181	77.055	7.126
b) Oneri sociali	22.405	25.535	(3.130)
c) Trattamenti di fine rapporto	6.696	5.727	969
e) Altri costi	3.638	17.906	(14.268)
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Ammortamenti imm. Immateriali	616	616	-
b) Ammortamenti imm. materiali	2.046	2.046	-
Altri oneri di gestione	106.336	114.408	(8.072)
COSTO DELLA PRODUZIONE	394.470	403.343	(8.873)

Variazioni intervenute nei proventi finanziari

	AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
Altri proventi finanziari	14.423	226	14.197
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	14.423	226	14.197

Variazioni intervenute negli oneri finanziari

	AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
Altri oneri finanziari	3.269	2.882	387
TOTALE ONERI FINANZIARI	3.269	2.882	387

Variazioni intervenute nei proventi straordinari

	AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
PROVENTI STRAORDINARI			
Plusvalenze	-	-	-
Altri proventi	-	887	(887)
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	-	887	(887)

Variazioni intervenute negli oneri straordinari

ONERI FINANZIARI	AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
Minusvalenze	-	-	-
Imposte esercizi precedenti	-	-	-
Altri oneri straordinari	3.782	-	3.782
TOTALE ONERI STRAORDINARI	3.782	-	3.782

Variazioni dei redditi e delle relative imposte

	AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
Reddito ante imposte	52.940	13.963	38.977
Imposte correnti	9.813	7.645	2.168
Imposte differite	-	-	-
Imposte anticipate	-	-	-
REDDITO NETTO DI ESERCIZIO	43.127	6.318	36.809

Proposta di destinazione del reddito netto di esercizio

REDDITO NETTO DI ESERCIZIO	43.127
- Accantonamento a Riserva legale	-
- Accantonamento a Riserve statutarie	-
- Accantonamento a Riserve straordinarie	-
- Altri accantonamenti	43.127
- Copertura perdite di esercizi precedenti	-
- Utili da distribuire	-
- Altro	-
= RIPORTO A NUOVO	-