### ORDINE ASSISTENTI SOCIALI REGIONE CAMPANIA

Sede in CORSO UMBERTO I 34 - 80128 NAPOLI (NA)

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2010

### 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 31/12/2010 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 2010 chiude con un utile di euro 2.800.

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

Variazioni	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010
2.466	0	2.466

Le immobilizzazioni immateriali risultano variate per effetto dell'acquisto di software relativo alla fattura del fornitore Informaticamente, pari ad euro 3.081,68 ammortizzate alla percentuale del 20%.

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
8.186	0	8.186

Nel corso dell'anno 2010, sono stati acquistati computer, come da delibera del consiglio n. 16 del 01.12.2009, per un totale di euro 10.231, ammortizzati alla percentuale del 20%.

Nel passivo dello Stato Patrimoniale è iscritto il Fondo, comprensivo delle quote di ammortamento accantonate fino al 31/12/2010.

### C) Attivo circolante

### Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
103.449	135.718	(32.269)

Descrizione	31/12/2010
Residui attivi finali	93.840
Crediti tributari	9.366
Crediti v/so Inail	243
	103.449

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 2011 pagato in seguito alla Dichiarazione Irap 2010 – Enti Pubblici.

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
265.679	220.227	45.452

Descrizione	31/12/2009
Depositi postali	145.986
Depositi bancari	85.471
Denaro e altri valori in cassa	378
Fondo di Investimento	33.844
	265.679

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 31/12/2010 risulta di euro 33.844.

#### **Passività**

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
257.528	254.791	2.467

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Fondo di dotazione	250.778	250.841
Altre Riserve	1.575	1.575
Utili (perdite) portati a nuovo	2.375	(7.297)
Utile dell'esercizio	2.800	9.672
Totale	257.258	254.791

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 2010 non è stato rilevato il fondo di riserva per rischi ed oneri.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
36.724	31.365	5.359

La variazione è costituita dalla quota accantonata al Fondo nell'esercizio 2010. Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Si fa presente che in data 04/03/2010 è stata liquidata la dipendente Izzo Rosalia per termine del contratto.

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
85.528	69.789	15.739

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

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Debiti verso Consiglio	53.600			53.600

Nazionale Debiti verso banche Debiti verso altri finanziatori Acconti		
Debiti verso fornitori	10.380	10.380
Debiti tributari	14.746	14.746
Debiti verso istituti di previdenza	4.790	4.790
Altri debiti	2.011	2.011
Arrotondamento	1	1
totale	85.528	85.528

Alla chiusura del Bilancio residua ancora il Debito nei confronti del Consiglio nazionale pari al 50% del Debito complessivo. Tra i debiti verso i fornitori risultano non pagati i compensi ai revisori per l'attività di vigilanza svolta nel 2010.

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

Gli altri debiti pari ad euro 2.011 sono relativi al Corso CTU degli anni precedenti.

### Conto economico

## A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/20
422.632	401.3
Descrizione	31/12/2009
Ricavi vendite e prestazioni Variazioni rimanenze prodotti Variazioni lavori in corso su ordinazione Incrementi immobilizzazioni per lavori interni Altri ricavi e proventi	422.632
totale	

# B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
381.134	372.514	8.620
Descrizione	31/12/2010	
Materie prime, sussidiarie e merci	2.138	
Servizi	122.236	
Godimento di beni di terzi	30.288	
Salari e stipendi	78.481	
Oneri sociali	22.851	
Trattamento di fine rapporto	7.632	
Trattamento quiescenza e simili		
Altri costi		
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	110.920	
totale	381.134	

## C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/20	008	Variazioni
(2.249)	(1.4	89)	(761)
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Da partecipazione Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni Da titoli iscritti nell'attivo circolante Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari) Utili (perdite) su cambi	112 (2.361)	710 (2.199)	
	(2.249)	(1.489)	(760)

## C) Proventi e oneri straordinari

S	aldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	(29.466)	(11.290)	7.794

Le sopravvenienze sono relative alle spese CTU degli anni precedenti e ad una differenza delle imposte IRAP rilevate in sede di dichiarazione.

## Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	Saldo al 31/12/2010
Imposte correnti:	6.983
IRAP Imposte sostitutive	6.983
Imposte differite (anticipate)	
IRES	
IRAP	
	6.983

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

Il Tesoriere