



Roma, 31 marzo 2011

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

PREMESSA

Il Rendiconto Generale che viene presentato al Consiglio Regionale del Lazio dell'Ordine degli Assistenti Sociali per l'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2010, è stato redatto, con la supervisione dello Studio di consulenza fiscale e amministrativa del dott. Lionello Bartolomei, seguendo la forma ed i contenuti previsti nel Regolamento di amministrazione e contabilità che è stato adottato da questo Ente nel corso del 2008.

Di seguito si illustrano nel dettaglio i singoli documenti che costituiscono parte integrante della presente nota integrativa, che esplica la funzione della relazione sulla gestione:

- Conto del bilancio;
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Situazione Amministrativa.

NOTE ESPLICATIVE ALLO STATO PATRIMONIALE E AL CONTO ECONOMICO

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati redatti in conformità all'art. 32 del Regolamento di amministrazione e contabilità che prescrive di applicare gli articoli 2423, 2423 bis e 2423 ter del Codice Civile.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

L'avanzo economico esposto è realizzato alla data di chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5 lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo originario di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla sua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti sono stati calcolati per quote costanti, applicando le quote di seguito indicate.

- Macchine elettriche ufficio ed elaboratori 20%

I crediti sono stati iscritti per l'intero importo nel presupposto che siano incassati per l'intero valore.

Le disponibilità liquide recano le effettive consistenze riscontrate alla fine dell'esercizio.

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

I proventi e i costi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio della competenza economica.

Il **costo del personale di n. 2 unità a tempo pieno**, è stato calcolato nel rispetto della vigente normativa.

Non vi sono valori espressi all'origine in moneta diversa da quella avente corso legale nello Stato.

Ulteriori dettagli in merito ai criteri di valutazione seguiti sono esposti nel commento alle singole voci di bilancio.

TOTALE ATTIVITA' € 282.322,98

Immobilizzazioni € 8.836,36 - a carattere prettamente "materiale" accolgono gli investimenti effettuati per l'acquisto di mobili e arredi e macchine da ufficio (computer, fotocopiatrice, calcolatori, ecc.), come segue:



DESCRIZIONE	ANNO ACQUISIZIONE	COSTO STORICO	QUOTA AMM.TO 2009	FONDO AMM.TO AL 31/12/09	RESIDUO
Mobili e Arredi	1995	€ 2.169,12	€ 0,00	€ 2.169,12	€ 0,00
Mobili e Arredi	1997	€ 737,50	€ 0,00	€ 737,50	€ 0,00
TOTALE		€ 2.906,62	€ 0,00	€ 2.906,62	€ 0,00

Completamente ammortizzati.

DESCRIZIONE	ANNO ACQUISIZIONE	COSTO STORICO	QUOTA AMM.TO 2010	FONDO AMM.TO AL 31/12/2010	RESIDUO
Macchine Ufficio	2003	€ 2.609,74	€ 0,00	€ 2.609,74	€ 0,00
Macchine Ufficio	2005	€ 1.760,00	€ 176,00	€ 1.760,00	€ 0,00
Macchine Ufficio	2007	€ 1.560,00	€ 312,00	€ 1.092,00	€ 468,00
TOTALE		€ 5.929,74	€ 488,00	€ 5.461,74	€ 468,00

TOTALE BENI MATERIALI		€ 8.836,36	€ 488,00	€ 8.368,36	€ 468,00
------------------------------	--	-------------------	-----------------	-------------------	-----------------

Si precisa che relativamente ai **cespiti ammortizzabili acquisiti dall'esercizio 2008 in poi**, si è proceduto a **spesare l'importo dei relativi acquisti direttamente nell'anno** in armonia con il sistema di cassa e con il programma specifico adottato per la gestione della contabilità di Ente pubblico non economico.

DESCRIZIONE	ANNO ACQUISIZIONE	COSTO STORICO
Mobili e Arredi	2010	€ 6.444,00

DESCRIZIONE	ANNO ACQUISIZIONE	COSTO STORICO
Macchine Ufficio	2008	€ 0,00
Macchine Ufficio (Centralina/Telefono)	2009	€ 2.100,00
Macchine Ufficio (Potenziamento hardware)	2010	€ 1.780,59

Crediti € 56.844,65 - sono così formati:

■ Crediti v/Iscritti	€ 27.931,92	per quote ancora da riscuotere;
■ Crediti Diversi	€ 391,99	per competenze bancarie e crediti diversi;
■ Creditiv/Enti Prev. Erariali	€ 0,00	
■ Crediti v/Polizza TFR dip.	€ 28.520,74	per polizza TFR dipendenti comprensiva degli interessi maturati; tale importo sarà alimentato con il premio da versare nel corso del 2011 pertinente all'accantonamento del TFR maturato l'anno precedente.



**ORDINE
ASSISTENTI
SOCIALI**
Consiglio Regionale del Lazio

Disponibilità Finanziarie € 183.913,37 - sono costituite dalle disponibilità liquide in possesso dell'istituto Cassiere o Tesoriere, del servizio di Cassa interno e presso gli Istituti di credito e del Banco posta, nello specifico:

■ Cassa e Tesoreria	€ 759,85;	
■ Banco Posta	€ 144.213,06;	
■ Monte dei Paschi di Siena	€ 38.357,63;	
■ Libretto Postale	€ 582,83	aperto ed utilizzato esclusivamente per la spedizione del Notiziario.

Tutti i saldi sono stati riconciliati con gli estratti conto al 31/12/2010.

Attivo Circolante ammonta a € **240.758,02** - è istituito dalle disponibilità finanziarie dell'Ente o meglio dai Crediti + Immobilizzazioni.

Crediti aventi natura di partita di giro € 32.728,60 - sono costituiti dalle somme transitorie dovute agli accertamenti da estinguere a breve termine.

TOTALE PASSIVITA' € 251.803,30

Patrimonio Netto € 67.775,63 - così formato:

■ Patrimonio netto	€ 6.034,84	differenza algebrica tra le attività e le passività al 31/12/2007
■ Avanzi econ. portati a nuovo	€ 61.740,79	differenza algebrica tra costi e ricavi relativi all'anno 2008 + 2009.

Fondi € 41.747,84 - comprendono i Fondi di ammortamento per mobili, impianti e macchine di ufficio per un importo di € 8.368,36, mentre il Fondo di accantonamento TFR maturato ammonta a € 33.379,48.

Debiti € 109.551,23 - riportati nello Stato Patrimoniale hanno scadenza a breve periodo, sono di competenza dell'esercizio e non liquidati entro il 31/12/2010:

■ Debiti v/Fornitori	€ 11.048,28	utenze, assicurazioni e consulenze;
■ Debiti v/Enti Prev. Erario	€ 8.155,30	contributi previdenziali ed erariali ancora da versare;
■ Debiti v/Consiglio Nazionale	€ 44.000,00	seconda rata del contributo versata nel mese di febbraio 2011 annualmente è calcolato sulla base degli iscritti dell'anno precedente;
■ Debiti v/Consiglio Regionale Lazio	€ 33.477,30	gettoni di presenza ed indennità di carica liquidati nel 2011 per il III e IV trimestre di attività del Consiglio ed eventuali importi non conteggiati nel I e II trimestre accertati e riconosciuti;
■ Debiti v/Banche e Poste	€ 302,04	interessi e commissioni passive maturati sui c/c dell'Ente;
■ Debiti Tributarî	€ 3.371,96	Irap;
■ Debiti Diversi	€ 802,35	aggio esattoriale da pagare, calcolato in via approssimativa sulle quote ancora da riscuotere;
■ Debiti v/Coll. dei Revisori	€ 7.992,00	compensi dovuti per il II semestre 2010;
■ Debiti v/Dipendenti	€ 402,00	compenso liquidato a gennaio 2011 relativo al mese di dicembre 2010 per n. 1 collaboratore a progetto.

Debiti aventi natura di partita di giro € 32.728,60 - sono costituiti dalle somme transitorie dovute agli impegni da estinguere a breve termine.

AVANZO ECONOMICO € 30.519,68 - differenza algebrica tra costi e ricavi al 31/12/2010.

TOTALE COSTI € 364.998,81

Spese Organi dell'Ordine Regionale € 82.329,82 - di cui € 52.977,11 concernenti i Gettoni di presenza e le Indennità ai Consiglieri, mentre € 6.267,61 relativi Oneri previdenziali e € 4.348,30 per i Rimborsi spesa. Inoltre, è prevista un'assicurazione apposita per i Consiglieri e le Cariche per un importo di € 4.500,00. Per il Collegio dei Revisori dei conti l'importo considerato per il I e il II semestre 2010 risulta essere di € 14.236,80.

Ordine Assistenti Sociali - Consiglio Regionale del Lazio

via Ippolito Nievo 61 - 00153 ROMA
tel. 06 588 22 13 ■ fax 06 58 33 43 57
www.oaslazio.it ■ e-mail: oas.lazio@tiscali.it



Spese per il Personale € 73.483,65 - in questa spesa sono stati inclusi, oltre gli stipendi e assegni fissi, gli oneri previdenziali e assistenziali, il TFR (relativamente al versamento della polizza assicurativa), l'art. 31 CCNL sulla produttività collettiva, l'art. 32 CCNL per meriti, impegno e responsabilità e i buoni pasto.

Acquisto Beni di consumo e Servizi € 2.305,06 - piccoli materiali di consumo, noleggio fotocopiatrice, spese varie che rappresentano un costo modesto.

Oneri di gestione Sede € 56.375,72 - rappresentano dei costi fissi relativi al funzionamento della sede (pulizia, telefono, energia, spedizioni, assicurazione, segreteria e valori bollati). Il maggiore importo è costituito dall'affitto e dalle spese condominiali che ammontano a € 27.212,51. In questa voce sono fatti confluire anche i costi relativi allo sviluppo e aggiornamento hardware/software € 1.553,29 (noleggio software per la gestione della contabilità, l'acquisto di nuove licenze office e del relativo spazio su internet per il sito), l'assistenza computer € 1.155,96 e il potenziamento hardware € 1.780,59 (acquisizione di una nuova postazione multimediale e ulteriori componenti per le postazioni già esistenti, nonché la loro manutenzione). Si precisa che per il 2010 non è stato pubblicato nessun numero del Notiziario, la quota spesa pari a € 3.120,00, è da attribuirsi prevalentemente alla stampa del nuovo Codice deontologico distribuito agli iscritti durante i convegni e le assemblee. Per il 2010 la sede dell'Ordine è stata dotata di ulteriori mobili e arredi per € 6.444,00.

Prestazioni di Servizio € 22.918,60 - sono costi sostenuti per la Consulenza fiscale-amministrativa, legale, relativa al personale e all'elaborazione dei dati contabili. Si registra per il 2010 una diminuzione del costo della consulenza legale che risulta nel 2010 essere pari a € 10.552,57.

Trasferimenti passivi € 88.194,00 - è il contributo dovuto al Consiglio Nazionale calcolato in base al numero degli iscritti dell'anno precedente da versare in due rate.

Oneri Finanziari € 4.696,10 - composto dall'Aggio esattoriale/Spese incasso quote iscrizione € 2.802,20 per la riscossione delle quote e dalle Spese e Commissioni sul c/c postale e bancario € 1.893,90.

Oneri Tributari € 9.439,44 - sono i versamenti IRAP riguardanti i dipendenti e gli Organi del Consiglio.

Rimborsi € 496,90 - in questa voce vengono registrati eventuali rimborsi per le quote degli iscritti non dovute.

Minusvalenze e Sopravvenienze passive correnti € 18.551,14 - composte da:

■ Rettifica saldo delle spese legali	€ 1.000,00	tale sopravvenienza passiva deriva dal passaggio a costo dell'importo corrisposto all'avv. Cigliano e tenuto sospeso tra i crediti diversi in attesa di ricevere la fattura relativa che lo stesso avvocato non ha più emesso nonostante diversi solleciti;
■ Rettifica per unificazione del conto "Iscritti albo"	€ 17.551,14	tale rettifica negativa, dovuta ad una più corretta imputazione dei conti accesi agli "Iscritti albo", non comporta di fatto alcuna variazione nel conto economico in quanto si compensa un'altra scrittura positiva dello stesso importo, registrata tra le sopravvenienze attive. In tal modo è stata eliminata una doppia anagrafica per gli stessi iscritti all'albo.

Spese Partecipazione e/o Organizzazione Convegni € 1.664,30.

Accantonamento TFR € 4.056,08.

Ammortamenti € 488,00.

PROVENTI DI GESTIONE CORRENTE € 395.518,49

Contributi a Carico degli Iscritti € 369.434,00 - la riscossione delle quote per il 2010 è in carico direttamente all'Ordine e rappresenta la sua entrata principale a carattere annuale.



Redditi e Proventi Patrimoniali e Finanziari € 3.581,53:

■ Interessi attivi su c/c e depositi	€ 391,99	di cui € 0,00 Monte Paschi di Siena, Agenzia Roma 62 c/c n. 000000041348, a cui si aggiungono € 391,99 Poste Italiane S.p.A. c/c n. 25101007;
■ Proventi corsi	€ 237,71	rappresentano le quote versate dai partecipanti a titolo di contributo per le spese sostenute per l'organizzazione di corsi e altre iniziative agli iscritti;
■ Crediti v/polizza TFR dip.	€ 3.788,68	

Quote di Partecipazione degli Iscritti all'onere di particolari gestioni € 211,25 - diritti di segreteria dovuti relativamente all'attività dell'Ordine.

Poste Correttive e Compensative di Uscite correnti € 3.723,72 - recuperi e rimborsi morosi in sospeso.

Plusvalenze e Sopravvenienze attive € 17.731,14 - composte dalle variazioni di residui dell'anno 2009 per:

■ Rettifica per unificazione del conto "Iscritti albo"	€ 17.551,14;	
■ Gettoni presenza consiglieri	€ 180,00	trattasi di un maggiore importo liquidato non sufficientemente rilevato nei residui passivi 2009.

NOTE ESPLICATIVE AL CONTO DEL BILANCIO FINANZIARIO

Il conto del bilancio evidenzia:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE € 410.515,95 - di cui incassate € 392.652,10 e da incassare € 17.863,85 per l'anno 2010.

Si riportano di seguito i conti di maggior interesse, soggetti a variazioni e/o scostamenti rilevanti alle previsioni iniziali.

Entrate Contributive a carico degli Iscritti - previste € 367.410,00 e accertate **€ 369.434,00** - si precisa che, nella gestione di competenza, sull'importo precedente è stata fatta una variazione positiva di € 2.024,00 dovuta alla differenza tra cancellazioni e nuove iscrizioni. Sono stati incassati € 355.997,22 e restano da incassare € 13.436,78.

Redditi e Proventi Patrimoniali e Finanziari - si registra rispetto alla previsione iniziale una minore entrata per € - 1.253,77 dovuta sostanzialmente ai minori **Interessi attivi su c/c e depositi incassati** € - 908,01. Si registra sul conto

Proventi corsi € 237,71 non previsti, ma accertati ed incassati, per la riscossione delle quote versate dai partecipanti a titolo di contributo per le spese sostenute relativamente all'organizzazione di corsi e altre iniziative agli iscritti.

Poste Correttive e Compensative di uscite correnti - previste € 2.500,00, accertate € 3.723,72, incassate € 3.723,72 In particolare in questo posta di bilancio è stato registrato il rimborso dell'assicurazione per il furto subito nel mese di giugno.

TOTALE SPESE IMPEGNATE € 378.688,27 - di cui pagate € 267.450,97 e da pagare € 111.237,30 per l'anno 2010.

Si evidenziano le uscite di maggior interesse in cui si sono registrate variazioni e/o scostamenti riguardanti le previsioni iniziali.

Spese Organo dell'Ordine Assistenti Sociali - previste € 90.570,00, impegnate € 82.329,82 di cui pagate € 39.059,02 e da pagare € 43.270,80. Nello specifico sono state registrate alla fine dell'anno due scostamenti, la prima



dovuta a un minor costo del capitolo **Gettoni di presenza e Indennità di Ente** per un importo pari ad € 7.022,89 rispetto alla previsioni di € 60.000,00 e di conseguenza la seconda relativa a un minor costo del conto **Oneri previdenziali Gettoni presenza e Indennità ai Consiglieri** di € 1.202,39.

Spese per il Personale - previste € 69.379,37, impegnate € 73.483,65 di cui pagate € 70.355,00 e da pagare € 3.128,65. Si registrano tra i capitoli due variazioni di un maggior spesa per € 4.241,68 sulla voce **Stipendi e altri Assegni fissi al Personale** e automaticamente sugli **Oneri Previdenziali e Assistenziali** per € 1.764,83. Inoltre, in funzione del furto dei **Buoni Pasto** subito nel mese giugno, si registra un ulteriore costo di € 600,00 nella medesima voce di bilancio.

Uscite per l'Acquisto di Beni di consumo e di Servizi - previste € 2.550,00, impegnate € 2.305,06 di cui pagate € 2.305,06.

Oneri di Gestione sede - previsti € 65.300,00, impegnati € 56.375,72 di cui pagate € 48.716,40 e da pagare € 7.659,32. Nel dettaglio si evidenziano alcuni capitoli: **Affitto e Spese condominiali** che ha visto un aggravio di spesa di € 1.500,00 rispetto i previsti € 26.000,00 di cui pagate € 27.212,51; **Notiziario** che ha visto una previsione iniziale di € 16.000,00 con un impegno di € 3.120,00 di cui pagate € 3.120,00 con un non utilizzato di € - 12.880,00. **Adeguamento legge 626** posta che presumeva una previsione iniziale di € 2.500,00 con un impegnato e pagato pari a € 270,24 per l'installazione degli estintori e del relativo contratto di manutenzione; **Potenziamento Hardware** voce che ha subito una variazione aggiuntiva di € 900,00, per l'acquisto di nuove postazioni multimediali, rispetto alla previsione di € 1.000,00; **Tipografia** previsti € 2.000,00, impegnati e pagati € 120,00 per un risparmio di € - 1.068,00; **Mobili e Impianti** è un capitolo per cui non era stato calcolato alcuna previsione, ma considerata la necessità e l'urgenza si è provveduto alla sua istituzione nel corso dell'anno con una variazione totale di € 7.300,00 a fronte di un Impegnato da pagare di € 6.444,00.

Uscite per Prestazioni di Servizio - previste € 29.500,00, impegnate € 22.918,60 di cui pagate € 20.160,90, e da pagare € 2.757,70 con un scostamento di € - 6.581,40 dovuto a un minor costo dei capitoli **Consulenza Fiscale e Amministrativa e Legale**.

Trasferimenti passivi Consiglio Nazionale - previsti € 90.000,00, impegnati € 88.194,00 di cui pagati € 44.194,00 e da pagare € 44.000,00.

Oneri Finanziari - previsti € 10.000,00, impegnati € 4.696,10 di cui pagati € 4.394,06 e da pagare € 302,04. Tra gli oneri finanziari, il capitolo **Aggio Esattoriale/Spese incasso quote iscrizione** registra una variazione di € - 2.813,12 uno scostamento di € - 3.384,68 rispetto alla Previsione iniziale di € 9.000,00, per un impegnato e pagato di € 2.802,20. Le **Spese e Commissioni bancarie e postali** rispetto alla previsione di € 1.000,00 e ad una variazione per un onere maggiore di € 939,00 si evidenzia un impegnato di € 1.893,90 di cui pagati € 1.591,86 e da pagare € 302,04.

Oneri Tributarî - previsti € 9.156,80, impegnati € 9.439,44 di cui pagati € 6.067,48 e da pagare € 3.371,96, con una variazione di € 658,29.

Poste Correttive - previste € 200,00, impegnate e pagate € 496,90, variazione € 796,00.

Spese Partecipazione, Organizzazione Convegni - previste € 4.714,03, impegnate e pagate € 1.664,30, si rileva una spesa inferiore pari a € -3.049,73 dovuta all'organizzazione di diverse attività in economia.

Accantonamento TFR - previsto € 0,00, variazione € 4.201,50, impegnato e da pagare € 4.056,08.

Accantonamento Fondo Rischi e Oneri - si è provveduto con delibera n. 108 del 29 luglio 2010 alla destinazione di € 11.141,10 dell'Avanzo di Amministrazione anno 2009 al netto dell'accantonamento pari al 10% delle uscite correnti, ai sensi dell'art. 13 e 15 del Regolamento amministrativo Contabile al Fondo Rischi. Lo stesso è stato impiegato per uscite impreviste, nonché per le maggiori uscite verificatesi durante l'esercizio, la somma non utilizzata è pari a € 993,16.



DETTAGLIO DELLE VARIAZIONI DELLE PREVISIONI FINANZIARIE

Nelle tabelle che seguono sono riportate le variazioni al preventivo finanziario apportate nel corso del 2010.

VARIAZIONI AL PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE						
ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO					Anno 2010	
Data	Descrizione Conto	UPB	Delibera	Descrizione Variazione	Entrate	Uscite
11/01/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 002/2010	istanze di cancellazione quote 2010 sezione B	-960,00	
11/01/2010	U 1.1.4 - Collegio dei revisori		Delibera 007/2010	Riduzione 10% compenso revisori assistenti sociali		-320,00
10/02/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 015/2010	istanze di cancellazione quote 2010 sezione B	-1.440,00	
11/03/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 038/2010	istanze di cancellazione quote 2010 sezione B	-1.200,00	
07/04/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 050/2010	istanze di cancellazione quote 2010 sezione B	-360,00	
10/05/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 062/2010	istanze di cancellazione quote 2010 sezione B	-120,00	
10/05/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 065/2010	istanze di cancellazione quote 2010 sezione A	-150,00	
30/05/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibere varie	istanze di iscrizione quote 2010 sezione B - Sezione A 01/01/10 - 30/05/10	4.464,00	
06/06/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 111/2010 - 114/2010 - 115/2010	istanze di iscrizione quote 2010 sezione B - Sezione A	682,00	
09/06/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 077/2010	istanze di cancellazione quote 2010 sezione B	-120,00	
09/06/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 75/2010 - Delibera n. 78/2010	istanza di iscrizione quote 2010 sezione B - sezione A	310,00	



**ORDINE
ASSISTENTI
SOCIALI**
Consiglio Regionale del Lazio

VARIAZIONI AL PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE						
ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO						Anno 2010
Data	Descrizione Conto	UPB	Delibera	Descrizione Variazione	Entrate	Uscite
05/07/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 083/2010	istanza di cancellazione quote 2010 sezione B	-120,00	
05/07/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 81/2010 - Delibera n. 85/2010	istanza di iscrizione quote 2010 Sezione B sezione A	930,00	
29/07/2010	U 1.13.2 - Fondo spese impreviste		Delibera n. 108/2010	destinazione 3% spese correnti al fondo da avanzo di amministrazione		11.141,10
29/07/2010	U 1.7.4 - Aggio esattoriale / Spese incasso quote iscrizioni		Delibera n. 109/2010	Giro per copertura capitolo 1.7.1. "Spese e commissioni bancarie e postali"		-500,00
29/07/2010	U 1.7.1 - Spese e commissioni bancarie e postali		Delibera n. 109/2010	Integrazione capitolo per incapienza dal cap. 1.7.4 "Aggio esattoriale"		500,00
29/07/2010	U 1.7.4 - Aggio esattoriale / Spese incasso quote iscrizioni		Delibera n. 109/2010	Giro per copertura capitolo 1.4.18 "Mobilit� e impianti"		-300,00
29/07/2010	U 1.9.1 - Rimborso quote iscritti		Delibera n. 109/2010	Integrazione capitolo con copertura cap. 1.7.4 "Aggio esattoriale"		500,00
29/07/2010	U 1.7.4 - Aggio esattoriale / Spese incasso quote iscrizioni		Delibera 109/2010	giro per copertura capitolo 1.9.1. "Rimborso quote iscritti"		-500,00
29/07/2010	U 1.4.16 - Potenziamento hardware		Delibera 109/2010	Integrazione capitolo copertura con "avanzo di amministrazione"		900,00
29/07/2010	U 1.2.1 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale		Delibera n. 109/2010	Integraz. capitolo copertura con avanzo di amministrazione		2.920,68
29/07/2010	U 1.2.3 - Oneri Previdenziali ed Assistenziali		Delibera n. 109/2010	Integraz. capitolo con copertura cap. 1.7.4 "aggio esattoriale"		364,83
29/07/2010	U 1.7.4 - Aggio esattoriale / Spese incasso quote iscrizioni		Delibera 109/2010	Giro per copertura capitolo 1.2.3 "Oneri previd. e assistenziali"		-364,83
29/07/2010	U 1.8.2 - Irpa dipendenti/collaboratori		Delibera n. 109/2010	Integraz. capitolo copertura con cap. 1.7.4 "aggio esattoriale"		248,29
29/07/2010	U 1.7.4 - Aggio esattoriale / Spese incasso quote iscrizioni		Delibera n. 109/2010	Giro per copertura capitolo 1.8.2 "Irpa dipendenti / collaboratori"		-248,29
29/07/2010	U 1.4.18 - Mobilit� e impianti		Delibera n. 109/2010	Istituzione capitolo copertura con cap. 1.7.4 "Aggio esattoriale"		300,00
29/07/2010	E 1.2.3 - Crediti v/ polizza tfr dipendenti		Delibera n. 110/2010	Appostamento per premio ass.ne pagato	3.535,30	
29/07/2010	U 1.12.1 - Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti		Delibera n. 110/2010	Istituzione capitolo per tfr al 31/12/2010		4.201,50
29/07/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 98/2010	istanza di cancellazione quote 2010 sezione B	-120,00	
29/07/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 99/2010	istanza di cancellazione quote 2010 sezione B	-120,00	
29/07/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 102/2010	istanza di cancellazione quote 2010 sezione A	-150,00	
29/07/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 96/2010 - 97/2010 - 100/2010	istanza di iscrizione quote 2010 sezione B - sezione A	1.488,00	
29/07/2010	U 1.13.2 - Fondo spese impreviste		Disposizioni del Tesoriere	Giro per integrazione capitolo "rimborso quote iscrizioni"		-296,00

Ordine Assistenti Sociali - Consiglio Regionale del Lazio

via Ippolito Nievo 61 - 00153 ROMA
tel. 06 588 22 13 ■ fax 06 58 33 43 57
www.oaslazio.it ■ e-mail: oas.lazio@tiscali.it



VARIAZIONI AL PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE						
ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO						Anno 2010
Data	Descrizione Conto	UPB	Delibera	Descrizione Variazione	Entrate	Uscite
29/07/2010	U 1.9.1 - Rimborso quote iscritti		Disposizioni del Tesoriere	Integrazione capitolo con spostamento da "Fondo spese impreviste"		296,00
06/09/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 111/2010	istanza di cancellazione quote 2010 sezione B	-120,00	
06/09/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 113/2010	istanza di cancellazione quote 2010 sezione B	-120,00	
06/09/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 117/2010	istanza di cancellazione quote 2010 sezione B	-120,00	
05/10/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 151/2010	istanza di cancellazione quote 2010 sezione B	-120,00	
15/10/2010	U 1.13.2 - Fondo spese impreviste		Disposizioni del Tesoriere	Giro per integrazione capitolo 1.4.6 "Spese segreteria"		-91,94
15/10/2010	U 1.4.6 - Spese di segreteria			integrazione capitolo con spostamento dal "Fondo spese impreviste"		91,94
30/10/2010	U 1.7.1 - Spese e commissioni bancarie e postali		Disposizione del Tesoriere	Giro dal fondo spese impreviste		39,00
30/10/2010	U 1.13.2 - Fondo spese impreviste		Disposizioni del Tesoriere	Giro per integrazione al capitolo "spese e comm. bancarie e postali"		-39,00
05/11/2010	U 1.1.5 - Oneri previdenziali gettoni presenza e indennità ai consiglieri		Delibera n. 173/2010	integrazione capitolo con copertura cap. 1.1.2 "Assicurazione consiglieri"		300,00
05/11/2010	U 1.1.2 - Assicurazioni Consiglieri		Delibera n. 173/2010	giro per integrazione capitolo 1.1.5 "oneri previdenziali consiglieri"		-300,00
05/11/2010	U 1.2.7 - Buoni pasto		Delibera n. 173/2010	integrazione capitolo con copertura cap. 1.7.4 "Aggio Esattoriale"		600,00
05/11/2010	U 1.7.4 - Aggio esattoriale / Spese incasso quote iscrizioni		Delibera n. 173/2010	Giro per copertura capitolo 1.2.7 "Buoni pasto"		-600,00
05/11/2010	U 1.4.1 - Affitto e spese condominiali		Delibera n. 173/2010	Integrazione capitolo con copertura cap. 1.4.11 "Adeguamento legge 626"		1.500,00
05/11/2010	U 1.4.11 - Adeguamento legge 626		Delibera n. 173/2010	Giro per copertura capitolo 1.4.1. "Affitto e spese condominio"		-1.500,00
05/11/2010	U 1.4.11 - Adeguamento legge 626		Delibera n. 173/2010	Giro per copertura capitolo 1.4.6. "Spese segreteria"		-300,00
05/11/2010	U 1.4.6 - Spese di segreteria		Delibera n. 173/2010	integrazione capitolo con copertura cap. 1.4.11 "Adeguamento legge 626"		300,00
05/11/2010	U 1.4.9 - Spese varie		Delibera n. 173/2010	integrazione capitolo con copertura cap. 1.7.4 "Aggio esattoriale"		300,00
05/11/2010	U 1.7.4 - Aggio esattoriale / Spese incasso quote iscrizioni		Delibera n. 173/2010	Giro per copertura capitolo 1.4.9 "Spese varie"		-300,00
05/11/2010	U 1.5.3 - Consulenza del personale		Delibera n. 173/2010	Integrazione capitolo con cop. 1.5.1 "Consulenza fiscale e amministrativa"		150,00
05/11/2010	U 1.5.1 - Consulenza fiscale e amministrativa		Delibera n. 173/2010	Giro per copertura capitolo 1.5.3 "Consulenza del personale"		-150,00
05/11/2010	U 1.7.1 - Spese e commissioni bancarie e postali		Delibera n. 173/2010	Integrazione capitolo per incapienza cop. con cap. 1.4.17 "Tipografia"		400,00



**ORDINE
ASSISTENTI
SOCIALI**
Consiglio Regionale del Lazio

VARIAZIONI AL PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE						
ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO						Anno 2010
Data	Descrizione Conto	UPB	Delibera	Descrizione Variazione	Entrate	Uscite
05/11/2010	U 1.4.10 - Sviluppo e aggiornamento software		Delibera n. 173/2010	integrazione capitolo per incapienza con cap. 1.4.17 "Tipografia"		600,00
05/11/2010	U 1.8.2 - Irap dipendenti/collaboratori		Delibera n. 173/2010	Integrazione capitolo con copertura 1.4.11 "Legge 626"		410,00
05/11/2010	U 1.2.3 - Oneri Previdenziali ed Assistenziali		Delibera n. 173/2010	Integrazione capitolo con copertura 1.13.2 "Fondo spese impreviste"		1.400,00
05/11/2010	U 1.4.2 - Servizi di pulizia		Delibera n. 173/2010	integrazione capitolo per incapienza con cop. 1.4.17 "Tipografia"		68,00
05/11/2010	U 1.2.1 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale		delibera n. 173/2010	integrazione capitolo con cop. 1.13.2 "Fondo spese impreviste"		1.321,00
05/11/2010	U 1.4.18 - Mobilio e impianti		Delibera n. 173/2010	integrazione capitolo con copertura cap. 1.13.2 "Fondo spese impreviste"		7.000,00
05/11/2010	U 1.4.17 - Tipografia		Delibera n. 173/2010	Spostamento per integrazione cap. 1.7.1 "comm. e spese banc. "		-400,00
05/11/2010	U 1.4.17 - Tipografia		Delibera n. 173/2010	spostamento per integrazione cap. 1.4.10 "Sviluppo e agg. software"		-600,00
05/11/2010	U 1.4.11 - Adeguamento legge 626		Delibera n. 173/2010	Giro per copertura capitolo 1.8.2 "Irap dip. e collaboratori"		-410,00
05/11/2010	U 1.13.2 - Fondo spese impreviste		Delibera n. 173/2010	Giro per copertura capitolo 1.2.3 "Oneri previdenziali e as.li dip"		-1.400,00
05/11/2010	U 1.4.17 - Tipografia		Delibera n. 173/2010	spostamento per integratz. cap. 1.4.2. "spese pulizia"		-68,00
05/11/2010	U 1.13.2 - Fondo spese impreviste		Delibera n. 173/2010	giro per copertura capitolo 1.2.1 "Stipendi ed altri ass. fissi al personale"		-1.321,00
05/11/2010	U 1.1.3 - Rimborso spese Consiglieri		Delibera n. 173/2010	integrazione capitolo con 1.4.14 "Corrieri" 1.4.13 "Valori Bollati"		350,00
05/11/2010	U 1.4.14 - Corrieri		Delibera n. 173/2010	Giro per copertura capitolo 1.1.3 "Rimborso spese consiglieri"		-200,00
05/11/2010	U 1.4.13 - Valori bollati		Delibera n. 173/2010	Giro per copertura capitolo 1.1.3 "Rimborso spese consiglieri"		-150,00
05/11/2010	U 1.13.2 - Fondo spese impreviste		Delibera n. 173/2010	giro per copertura capitolo 1.4.18 "Mobilio e impianti"		-7.000,00
05/11/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 163/2010	istanza di cancellazione quote 2010 sezione B	-120,00	
05/11/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 166/2010	istanza di cancellazione quote 2010 sezione A	-150,00	
29/11/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 186/2010	istanza di cancellazione quote 2010 sezione B	-120,00	
29/11/2010	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 187/2010	istanza di cancellazione quote 2010 sezione B	-120,00	
Totale Generale Variazioni					5.559,30	18.843,28

Ordine Assistenti Sociali - Consiglio Regionale del Lazio

via Ippolito Nievo 61 - 00153 ROMA
tel. 06 588 22 13 ■ fax 06 58 33 43 57
www.oaslazio.it ■ e-mail: oas.lazio@tiscali.it



NOTA ESPLICATIVA DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa è redatta allo scopo di calcolare l'ammontare dell'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio, di specificare la sua formazione e le modalità di utilizzazione prevista.

L'avanzo al 31/12/2010 ammonta a € 97.827,31.

Detto avanzo corrisponde alla somma delle disponibilità liquide e dei residui attivi da cui vengono detratti i residui passivi alla fine dell'esercizio, quali risultano dal conto del bilancio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO			nno 2010 - Fino al 31/12/2010
CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			€ 120.459,08
Riscossioni	In c/ competenza	392.652,10	420.328,83
	In c/ residui	27.676,73	
Pagamenti	In c/ competenza	267.450,97	356.874,54
	In c/ residui	89.423,57	
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€ 183.913,37
Residui attivi	Esercizi precedenti	39.281,74	57.145,59
	Esercizio in corso	17.863,85	
Residui passivi	Esercizi precedenti	31.994,35	143.231,65
	Esercizio in corso	111.237,30	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 97.827,31

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2011 risulta così prevista		
Parte Vincolata		
Parte Disponibile		€ 97.827,31
Totale Risultato di Amministrazione		€ 97.827,31

Si precisa che nell'importo totale dell'Avanzo di Amministrazione di € 97.827,31 sono compresi € 27.931,92 relativi alle quote degli iscritti ancora da incassare di cui € 13.436,78 relative al 2010 e € 14.495,14 relative agli anni precedenti.

Sentito il Consiglio Regionale del Lazio dell'Ordine degli Assistenti Sociali e il Revisore Unico, nel primo consiglio utile, si provvederà a deliberare l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione al netto dell'accantonamento pari al 10% delle uscite correnti ai sensi dell'art. 13 e 15 del Regolamento amministrativo Contabile dell'Ordine Assistenti Sociali Regione Lazio.

f.to IL TESORIERE
Lorenzo Forte