

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	TOTALE	RISCOSE DA RISCOTERE	TOTALE	PREVISIONI	DIFERENZE			
01 001 0010	Contributi iscritti all'Albo	138.600,00		138.600,00	135.960,00	880,00	135.960,00	-2.640,00	138.600,00	-3.080,00		
01 001 0020	Contributi iscritti all'Elenco Speciale	8.800,00	590,00	9.390,00	9.390,00		9.390,00		9.390,00			
01 001 0030	Contributi nuovi iscritti	5.900,00		5.900,00	5.750,00		5.750,00	-150,00	5.900,00	-150,00		
01 001 0040	Contributi praticanti	975,00		975,00	1.365,00		1.365,00	390,00	975,00	390,00		
01 001 0045	Contributi nuovi praticanti	1.650,00		1.650,00	1.155,00		1.155,00	-495,00	1.650,00	-495,00		
01 001 0050	Contributi straordinari											
01 001 0060	Tassa iscrizione Albo e Elenco Speciale											
01 001	CONTRIBUITI A CARICO DEGLI ISCRITTI	155.925,00	590,00	156.515,00	153.620,00	880,00	153.620,00	-2.895,00	156.515,00	-3.335,00		
01 002 0010	Diritti per opnamento parcelle	500,00		500,00	516,00		516,00	16,00	500,00	16,00		
01 002 0020	Diritti segreteria vari	200,00		200,00	65,00		65,00	-135,00	200,00	-135,00		
01 002 0021	Diritti certificazione CPC Varese	2.500,00		2.500,00	1.050,00		1.050,00	-1.450,00	2.500,00	-1.450,00		
01 002 0025	Diritti certificazione contratti Varese											
01 002 0026	Diritti certificazione contratti Como											
01 002 0027	Diritti certificazione contratti Lecco											
01 002 0028	Diritti certificazione contratti Monza Brianza											
01 002 0029	Diritti certificazione contratti Sondrio											
01 002 0030	Proventi da gestione servizi											
01 002 0040	diritti segreteria da CdI per corsi di aggiornamento e formazione		2.470,00	2.470,00	2.470,00		2.470,00		2.470,00			
01 002 0045	diritti segreteria da enti formatori per convegni organizzati in provincia	600,00		600,00	300,00		300,00	-300,00	600,00	-300,00		
01 002 0046	recupero spese corsi di aggiornamento e formazione					2.745,50	2.745,50	2.745,50		2.745,50		
01 002 0050	Recupero spese per stampari e tessere riconoscimento	2.400,00		2.400,00	2.790,00		2.790,00	390,00	2.400,00	390,00		
01 002 0055	Recupero spese corso praticanti	6.650,00		6.650,00	9.150,00		9.150,00	87,00	6.650,00	87,00		
01 002 0060	Realizzi per cessione materiale fuori uso		2.413,00	2.413,00	2.413,00		2.413,00					
01 002 0070	Proventi vari				472,33		472,33			494,33		
01 002 0080	Entrate per sponsorizzazioni					66,00	66,00					
01 002 0090	Entrate per vendita pubblicazioni											
01 002	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PREFAZIONE DI SERVIZI	12.850,00	4.883,00	17.733,00	16.813,33	2.811,50	19.624,83	1.891,83	17.733,00	-897,67		
01 003 0010	Interessi attivi su conto corrente postale											
01 003 0020	Interessi attivi su conti correnti bancari											
01 003 0040	Interessi e premi su titoli a reddito fisso											
01 003 0050	Interessi attivi su depositi cauzionali											
01 003 0100	Entrate per affitto locali e attrezzature											
01 003 0200	Interessi attivi su c/c bancario CUC											
01 003	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											
01 004 0010	Recupero e rimborsi diversi	12.000,00		12.000,00	8.354,73	3.471,34	11.826,07	-173,93	12.000,00	2.537,00		

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOUTERE	TOTALE	PREVISIONI		DIFFERENZE	
01 004 0015	Recuperi e rimborsi diversi CUC									
01 004 0020	Contributi Commissione Certificazione Interprovinciale									
01 004 0021	Contributi Commissione Certificazione Interprovinciale Varese									
01 004 0022	Contributi Commissione Certificazione Interprovinciale Como									
01 004 0023	Contributi Commissione Certificazione Interprovinciale Lecco									
01 004 0024	Contributi Commissione Certificazione Interprovinciale Monza Brianza									
01 004 0025	Contributi Commissione Certificazione Interprovinciale Sondrio									
01 004	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	12.000,00		12.000,00	8.354,73	3.471,34	11.826,07	-173,93	12.000,00	2.537,00
01 005 0010	Entrate eventuali									
01 005 0020	Entrate per pubblicità su riviste									
01 005 0030	Arrotondamenti e abbuoni attivi	12,00		12,00	2,71	0,72	3,43	-8,57	12,00	-9,29
01 005 0040	Entrate per "Progetto Giovani Luca Tosi"									
01 005	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	12,00		12,00	2,71	0,72	3,43	-8,57	12,00	-9,29
01 006 0010	Trasferimenti correnti da parte dello Stato, Regioni, Province, Comuni									
01 006 0020	Trasferimenti correnti da parte di Enti pubblici e privati									
01 006	TRASFERIMENTI CORRENTI									
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	180.787,00	5.473,00	186.260,00	177.910,77	7.163,56	185.074,33	-1.185,67	186.260,00	-1.704,96
02 001 0010	Alienazione beni immobili ed immobilizzazioni tecniche									
02 001 0020	Alienazione beni mobili ed attrezzature									
02 001 0030	Alienazione automezzi									
02 001 0040	Alienazione altri beni									
02 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
02 002 0010	Riscossione di buoni postali e titoli obbligazionari									
02 002 0020	Cessione di partecipazioni azionarie									
02 002	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
02 003 0010	Accessione mutuo n.									
02 003 0020	Accessione debiti finanziari									

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOUTERE	TOTALE	PREVISIONI		DIFPERENZE		
02 003	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI										
02 004	Depositi cauzionali										
02 004	RISCOSSIONE CAUZIONI										
02 005	0010 Trasferimenti in c/capitale da parte dello Stato, Regioni, Province, Comuni										
02 005	0020 Trasferimenti in c/capitale da Enti pubblici e privati										
02 005	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE										
02	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
03 001	0010 Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente e co.co.co.				6.356,15	102,52	6.458,67	6.458,67	6.356,15		
03 001	0020 Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo				5.038,60		5.038,60	5.038,60	5.038,60		
03 001	0021 Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo CUC										
03 001	0040 Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti				2.573,19		2.573,19	2.573,19	2.573,19		
03 001	0050 Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori										
03 001	0060 Ritenute sindacali										
03 001	0070 Trattenuate a favore di terzi										
03 001	0080 Ritenute diverse										
03 001	0100 IVA su vendite (a debito)										
03 001	0110 Erario c/IVA a credito										
03 001	0120 Quote di competenza del Consiglio Nazionale				1.900,00		1.900,00	1.900,00	1.900,00		
03 001	0130 Quote di competenza dell'Unione Regionale										
03 001	0200 Rimborso di somme pagate per conto terzi										
03 001	0210 Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi										
03 001	0230 Partite in sospeso				14,50	58,28	72,78	72,78	106,50		
03 001	0240 IVA Split Payment				8.227,99		8.227,99	8.227,99	8.227,99		
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				24.110,43	160,80	24.271,23	24.271,23	24.202,43		
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				24.110,43	160,80	24.271,23	24.271,23	24.202,43		
	TOTALE ENTRATE	€	180.787,00	5.473,00	186.260,00	202.021,20	7.324,36	209.345,56	23.085,56	186.260,00	22.497,47
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale				12.367,50		12.289,54			12.367,50	

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE						
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOUTERE		TOTALE	PREVISIONI
	TOTALE GENERALE	€	180.787,00	198.627,50			221.635,10	198.627,50

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFERENZE
11 001 0010	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	13.000,00	-2.870,00	10.130,00			10.015,20	10.015,20	3.362,44	
11 001 0020	Compensi, indennità e rimborsi alla Presidenza	4.100,00	1.850,00	5.950,00			5.937,98	5.937,98	-88,14	
11 001 0030	Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori	1.500,00	860,00	2.360,00	913,54	1.393,52	2.307,06	2.307,06	-152,28	
11 001 0035	Gettoni extra consiglio	500,00		500,00		380,64	380,64	380,64	-500,00	
11 001 0040	Assicurazione Consiglieri	2.972,00		2.972,00	2.972,00		2.972,00	2.972,00		
11 001 0050	Indennità e rimborsi spese Organi Enti	3.200,00	-1.595,37	1.604,63	1.159,61	444,36	1.603,97	1.603,97	-445,02	
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	25.272,00	-1.755,37	23.516,63	5.045,15	18.171,70	23.216,85	23.216,85	2.177,00	
11 002 0010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	25.000,00	6.226,00	31.226,00	29.110,07	2.113,52	31.223,59	31.223,59	935,82	
11 002 0030	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività									
11 002 0040	Quota annuale indennità di anzianità	2.000,00	3.141,00	5.141,00	186,57	4.954,31	5.140,88	5.140,88	-4.806,48	
11 002 0050	Indennità e rimborso spese per missioni									
11 002 0060	Servizio sostitutivo di mensa									
11 002 0070	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	7.000,00	805,00	7.805,00	5.947,96	1.855,19	7.803,15	7.803,15	-166,15	
11 002 0080	Assicurazione INAIL	100,00	15,00	115,00	101,86	13,07	114,93	114,93	-0,07	
11 002 0085	IRAP	2.200,00	172,00	2.372,00	2.002,80	369,16	2.371,96	2.371,96	-26,90	
11 002 0090	Altri costi per personale dipendente	400,00	21,00	421,00	420,90		420,90	420,90	-0,10	
11 002 0100	Retribuzioni personale distaccato	23.500,00	795,00	24.295,00	18.103,98	6.187,72	24.291,70	24.291,70	-2.920,90	
11 002 0110	Prestazioni di lavoro somministrati									
11 002 0200	Spese per Personale CUC									
11 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	60.200,00	11.175,00	71.375,00	55.874,14	15.492,97	71.367,11	71.367,11	-6.995,88	
11 003 0010	Acquisito di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati	100,00		100,00					-100,00	
11 003 0020	Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	1.400,00	390,00	1.790,00	1.640,09	149,45	1.789,54	1.789,54	-149,91	
11 003 0030	Spese di rappresentanza	1.000,00	220,00	1.220,00	1.219,41		1.219,41	1.219,41	-0,59	
11 003 0035	Spese per il funzionamento dell'Ufficio Studi	100,00		100,00					-100,00	
11 003 0040	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti	3.000,00	1.179,00	4.179,00	3.639,53	535,43	4.174,96	4.174,96	-4,04	
11 003 0050	Mantenzione, riparazione e adattamento uffici e relativi impianti	2.000,00	896,00	2.896,00	2.690,66	204,96	2.895,62	2.895,62	-0,38	
11 003 0060	Spese postali e spedizioni varie	150,00	74,00	224,00	223,32		223,32	223,32	-0,68	
11 003 0065	Valori Bollati	100,00		100,00	60,00		60,00	60,00	-40,00	
11 003 0070	Spese telefoniche e collegamenti telematici	2.500,00	523,00	3.023,00	2.411,50	611,22	3.022,72	3.022,72	-0,28	
11 003 0075	Spese per immagine categoria (Borsa Studio)	4.200,00	-960,00	3.240,00	2.677,00	562,50	3.239,50	3.239,50	-0,50	
11 003 0080	Spese per concorsi		3.550,00	3.550,00	16,00	3.531,84	3.547,84	3.547,84	-2,16	
11 003 0090	Spese per l'energia elettrica	2.500,00	1.350,00	3.850,00	3.470,45	376,19	3.846,64	3.846,64	-3,36	
11 003 0100	Spese di trasporto, noleggio automezzi e facthmaggi									

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFERENZE
11 003 0105	Noleggio macchine ufficio	1.300,00	1.940,00	3.240,00	2.736,20	501,05	3.237,25	-2,75	3.240,00	-503,80
11 003 0110	Premi di assicurazione	1.000,00	128,00	1.128,00	1.128,00		1.128,00		1.128,00	
11 003 0111	Assicurazione CPC	900,00		900,00	890,00		890,00	-10,00	900,00	-10,00
11 003 0120	Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software	6.500,00	-4.420,00	2.080,00	1.946,19	125,66	2.071,85	-8,15	2.080,00	1.324,09
11 003 0130	Spese di pulizia locali Sede	5.400,00		5.400,00	4.977,60	375,76	5.353,36	-46,64	5.400,00	-46,64
11 003 0150	spese manutenzione giardino	1.050,00	-130,00	920,00		915,00	915,00	-5,00	920,00	117,00
11 003 0200	Spese per affitti locali Sede	25.350,00	7,50	25.357,50	25.357,32		25.357,32	-0,18	25.357,50	-0,18
11 003 0210	Spese riscaldamento e acqua	3.500,00	-1.070,00	2.430,00	1.876,75	545,63	2.422,38	-7,62	2.430,00	635,94
11 003 0220	Spese varie beni e servizi									
11 003 0230	Spese per inserzioni e comunicati									
11 003 0240	Servizio di vigilanza	1.250,00		1.250,00	933,30	311,10	1.244,40	-5,60	1.250,00	-109,30
11 003 0300	Spese segreteria CUC									
11 003 0301	Spese postali CPC	50,00		50,00					50,00	-50,00
11 003 0320	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti CUC									
11 003 0400	Ammortamenti attrezzature/arredif/impianti	8.785,00	-8.785,00		57.893,32	8.745,79	66.639,11	-388,39	67.027,50	-247,80
11 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	72.135,00	-5.107,50	67.027,50						
11 004 0010	Spese per convegni degli iscritti	9.150,00		9.150,00					9.150,00	
11 004 0011	Spese per corso praticanti	5.000,00	1.970,00	6.970,00	3.781,34	3.186,29	6.967,63	-2,37	6.970,00	4.072,37
11 004 0012	Spese per riunioni e assemblee	5.000,00	900,00	5.900,00	4.948,14	852,91	5.801,05	-98,95	5.900,00	-454,10
11 004 0013	Spese per convegni CPC									
11 004 0014	Spese "Progetto Giovani Luca Tosi"									
11 004 0015	Quota Commissione Certificazione Interprovinciale									
11 004 0020	Spese per deleghe a Consiglieri, Commissioni e gruppi di lavoro									
11 004 0030	Spese per la comunicazione e l'immagine della categoria									
11 004 0040	Spese per pubblicazione annuario iscritti									
11 004 0050	Spese per attività di collaborazione con altri enti	200,00	80,00	280,00		167,45	167,45	-112,55	280,00	-280,00
11 004 0060	Spese per la formazione professionale degli iscritti CPC		115,37	115,37		115,37	115,37		115,37	-115,37
11 004 0070	Spese per realizzazione sigilli (timbr) iscritti									
11 004 0080	Spese per tesserini di riconoscimento iscritti	100,00		100,00					100,00	-100,00
11 004 0090	Spese per attività editoriale									
11 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	19.450,00	3.065,37	22.515,37	8.729,48	13.472,02	22.201,50	-313,87	22.515,37	3.122,90
11 005 0010	Interessi passivi	660,00		660,00	654,40		654,40	-5,60	660,00	-5,60
11 005 0020	Spese e commissioni bancarie e postali	130,00	25,00	155,00	126,80	25,00	151,80	-3,20	155,00	-0,20
11 005 0030	Spese riscossione contributi iscritti	120,00		120,00		115,00	115,00	-5,00	120,00	-7,89
11 005 0040	Oneri finanziari diversi									

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFERENZE
11 005	Spese e commissioni bancarie CUC									
11 005	ONERI FINANZIARI	910,00	25,00	935,00	781,20	140,00	921,20	-13,80	935,00	-13,69
11 006	Rimborsi agli iscritti									
11 006 0010	Rimborsi agli iscritti									
11 006 0020	Restituzioni e rimborsi diversi	500,00		500,00	440,00		440,00	-60,00	500,00	-60,00
11 006 0025	Restituzioni e rimborsi diversi CPC	100,00		100,00			100,00	-100,00	100,00	-100,00
11 006 0030	Restituzione e rimborsi diversi CUC									
11 006	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	600,00		600,00	440,00		440,00	-160,00	600,00	-160,00
11 007	Imposte, tasse e tributi vari	1.200,00	530,00	1.730,00	1.726,42		1.726,42	-3,58	1.730,00	-3,58
11 007	ONERI TRIBUTARI	1.200,00	530,00	1.730,00	1.726,42		1.726,42	-3,58	1.730,00	-3,58
11 008	Trasferimenti passivi a Enti pubblici o privati									
11 008	TRASFERIMENTI PASSIVI									
11 010	Spese per lit. arbitraggi, risarcimenti ed accessori (legali)									
11 010 0010	Spese per lit. arbitraggi, risarcimenti ed accessori (legali)									
11 010 0015	Sanzioni per ravvedimenti	10,00		10,00			10,00	-10,00	10,00	-10,00
11 010 0020	Arrotondamenti e abbuoni passivi	10,00		10,00	1,65		1,65	-8,35	10,00	-8,35
11 010 0025	erogazioni liberali									
11 010 0100	Fondo di riserva									
11 010	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	20,00		20,00	1,65		1,65	-18,35	20,00	-18,35
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	179.787,00	7.932,50	187.719,50	130.491,36	56.022,48	186.513,84	-1.205,66	187.719,50	-2.139,40
12 001 0010	Acquisito di beni immobili									
12 001 0020	Acquisito di mobili e macchine d'ufficio		800,00	800,00	785,68		785,68	-14,32	800,00	-800,00
12 001 0030	Acquisito impianti e attrezzature	500,00	690,00	1.190,00	1.187,43		1.187,43	-2,57	1.190,00	-1.190,00
12 001 0040	Acquisito software e licenze	500,00		500,00	458,96		458,96	-41,04	500,00	-41,04
12 001 0050	Acquisito software e licenze CUC									
12 001	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.000,00	1.490,00	2.490,00	458,96	1.973,11	2.432,07	-57,93	2.490,00	-2.031,04
12 002 0010	Acquisito di buoni postali e titoli obbligazionari									
12 002 0020	Acquisito di partecipazioni azionarie									
12 002	PARTICIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
12 003 0010	Indennità di liquidazione al personale dipendente									
12 003	INDENNITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
12 004 0010	Rate di rimborso del mutuo n.		8.418,00	8.418,00	8.417,96		8.417,96	-0,04	8.418,00	-0,04
12 004 0020	Rate di rimborso debiti finanziati									

RENDCONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFERENZE
12 004	ESTINZIONE DI PRESTITI		8.418,00	8.418,00	8.417,96		8.417,96	-0,04	8.418,00	-0,04
12 005 0010	Depositi cauzionali									
12 005	PAGAMENTO CAUZIONI									
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.000,00	9.908,00	10.908,00	8.876,92	1.973,11	10.850,03	-57,97	10.908,00	-2.031,08
13 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente e co.co.co.				5.599,86	858,81	6.458,67	6.458,67	5.599,86	
13 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo				4.936,60	102,00	5.038,60	5.038,60	4.936,60	
13 001 0021	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo CUC									
13 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti				2.261,45	311,74	2.573,19	2.573,19	2.261,45	
13 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori									
13 001 0060	Ritenute sindacali									
13 001 0070	Trattenute a favore di terzi									
13 001 0080	Ritenute diverse									
13 001 0100	IVA su acquisti (a credito)									
13 001 0110	Erario c/IVA a debito									
13 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale				1.900,00		1.900,00	1.900,00	1.900,00	
13 001 0130	Quote di competenza dell'Unione Regionale									
13 001 0200	Somme pagate per conto terzi									
13 001 0210	Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi									
13 001 0230	Partite in sospeso				72,78		72,78	72,78	72,78	
13 001 0240	IVA Split Payment				7.630,78	597,21	8.227,99	8.227,99	7.879,59	
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				22.401,47	1.869,76	24.271,23	24.271,23	22.650,28	
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				22.401,47	1.869,76	24.271,23	24.271,23	22.650,28	
	TOTALE USCITE	€ 180.787,00	17.840,50	198.627,50	161.769,75	59.865,35	221.635,10	23.007,60	198.627,50	18.479,80
	TOTALE GENERALE	€ 180.787,00		198.627,50			221.635,10		198.627,50	

RELAZIONE DEL TESORIERE

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO

FINANZIARIO 2022

Il Bilancio Consuntivo dell'anno 2022 del Consiglio Provinciale dell'Ordine dei Consulenti del Lavoro di Varese è stato predisposto secondo i principi contabili contenuti nel DPR 97/03, pur non rientrando, per quanto riguarda la contabilità stessa, tra gli Enti destinatari di tale obbligo, ed in ciò accogliendo l'invito del C.N.O. ad utilizzare la nuova procedura informatica per la gestione contabile.

Il bilancio consuntivo 2022 è composto da un Rendiconto Finanziario, da una Situazione Amministrativa Generale e dal Prospetto di Concordanza.

Il sistema contabile adattato consiste nella registrazione degli incassi (per competenza, di residui e per partite di giro) e delle spese (per competenze, di residui e per partite di giro) dove i residui attivi sono crediti accertati e non riscossi ed i residui passivi sono debiti accertati e non pagati. Il Rendiconto Finanziario, allegato alla presente relazione, espone i risultati conseguiti nell'esercizio, evidenziando gli incassi e le spese per titoli, categorie e capitoli distintamente per competenza e residui.

Al fine di rendere più agevole la lettura dei dati e dei prospetti in seguito riportati, si precisa che per preventivato (DEFINITIVE) si intendono i valori deliberati dall'Assemblea (INIZIALI), rettificati dalle variazioni in aumento ed in diminuzione intervenuti nel corso dell'esercizio e indicate nella colonna "VARIAZIONI" dei prospetti del bilancio consuntivo.

Il totale delle entrate accertate risulta pari a € 209.345,56, composto da:

- Entrate correnti € 185.074,33
- Entrate in conto capitale zero
- Partite di giro - entrate € 24.271,23

Il totale delle somme impegnate risulta pari a € 221.635,10, composto da:

- Impegni correnti € 186.513,84
- Impegni in conto capitale € 10.850,03
- Partite di giro - uscite € 24.271,23

Il rendiconto finanziario evidenzia quindi un Disavanzo di € 12.289,54, che verrà coperto con gli avanzi degli esercizi precedenti pari a €12.892,65. Il risultato di amministrazione finale è di conseguenza pari a € 603,11.

La Situazione Amministrativa Generale pone in evidenza la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2022, che risulta essere di euro 90.906,24 e i valori dei Residui attivi e dei Residui passivi, rispettivamente pari a € 14.943,03 ed € 105.246,16.

Sommando la Consistenza di cassa di fine esercizio, al totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e detraendo quelle da pagare (residui passivi), si determina l'avanzo di Amministrazione, pari a € 603,11.

L'Ordine ha, inoltre, predisposto il prospetto di concordanza che riepiloga tutto quanto esposto fino ad ora, pervenendo al medesimo risultato di amministrazione finale.

Nell'esaminare ora analiticamente le voci del Bilancio Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2022, si può rilevare quanto segue:

ENTRATE

Nelle entrate correnti si evidenziano le seguenti voci:

- | | |
|--|--------------|
| - Contributi a carico degli iscritti | € 153.620,00 |
| - Entrate derivanti da prestazioni di servizio | € 19.624,83 |
| - Poste correttive e rettificative di spese correnti | € 11.826,07 |
| - Altre entrate | € 3,43 |

Partite di giro € 24.271,23

Entrate considerazioni finali

Complessivamente le Entrate di competenza, accertate per euro 209.345,56 sono state rimosse per euro 202.021,20 con un saldo residuo attivo di competenza di euro 7.324,36.

USCITE

Nelle uscite correnti si evidenziano le seguenti voci:

- | | |
|--|-------------|
| - Uscite per gli Organi dell'Ente | € 23.216,85 |
| - Oneri per il personale | € 71.367,11 |
| - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi | € 66.639,11 |
| - Uscite per prestazioni istituzionali | € 22.201,50 |
| - Oneri finanziari | € 921,20 |
| - Uscite per oneri tributari | € 1.726,42 |
| - Poste correttive di entrate correnti | € 440,00 |
| - Altre uscite | € 1,65 |

Nelle uscite in conto capitale si evidenziano le seguenti voci:

- | | |
|---|------------|
| - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche | € 2.432,07 |
| - Estinzione di prestiti | € 8.417,96 |

Partite di giro € 24.271,23

Complessivamente le Uscite di competenza, accertate per euro 221.635,10 sono state corrisposte per euro 161.769,75 con un saldo residuo passivo di competenza di euro 59.865,35.

Il Bilancio Consuntivo 2022 così come presentato al CPO non è suscettibile di modifiche sostanziali sia nelle entrate che nelle uscite.

Ringrazio i colleghi tutti per l'attenzione prestata.

Varese, 19/06/2023

Il Tesoriere
Marisa Curto

ORDINE DEI CONSULENTI DEL LAVORO
CONSIGLIO PROVINCIALE DI VARESE
(Ente di Diritto Pubblico L. n. 12/79)
Via Bernascone n. 14 – Varese
Codice fiscale 80010720128

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2022

Esimi colleghe e colleghi,

come previsto dall'art. 10 della legge 12/1979 questo Collegio ha verificato i saldi di cassa e banca nonché l'assetto contabile generale.

Ricevuto il bilancio consuntivo dell'anno 2022 abbiamo provveduto al controllo contabile per esprimere il nostro parere.

Il bilancio è stato formulato sia con il criterio di cassa che con il criterio di competenza. Effettuati i debiti controlli possiamo accertare per il bilancio di cassa quanto segue:

Il consuntivo per cassa presenta i seguenti valori:

Totale degli incassi	€. 208.757,47
Totale dei pagamenti	€. 217.107,30
Differenza entr. - usc. 2022	€. - 8.349,23
Avanzo al 31.12.2021	€. 99.256,07
Avanzo di cassa al 31.12.2022	€. 90.906,24

Detto avanzo è giustificato dai saldi contabili confortati dalle scritture contabili e dagli estratti conto da noi controllati:

Banca Popolare di Sondrio Ordine Varese	€. 90.196,39
Carta di credito ricaricabile	€. 598,92
Piccola cassa Ordine Varese	€. 110,93
Totale liquidità al 31.12.2022	€. 90.906,24

Il Tesoriere ha anche prodotto la situazione dei residui al 31.12.2022 che abbiamo controllato e che consideriamo attendibili pur nella debita approssimazione di alcuni importi. Pertanto, la situazione finanziaria al 31.12.2022 risulta essere:

Liquidità al 31.12.2022	€. 90.906,24+
Crediti da incassare nel 2023 e seguenti	€. 14.943,03+
Debiti da pagare nel 2023 e seguenti	€. 105.246,16-
Disponibilità (patrimonio netto) al 31.12.2022	€. 603,11=
Deducendo la disponibilità al 31.12.2021	€. 12.892,65-
Otteniamo il disavanzo di gestione 2022	€. 12.289,56-
come da rendiconto del Tesoriere:	€. 12.289,56-

Verificabile dai seguenti dati:

Totale delle rendite di competenza 2022	€. 209.345,56+
Totale delle spese di competenza 2022	€. 221.635,10-
Disavanzo di gestione 2022	€. 12.289,56-

Tra i residui passivi è incluso il Fondo T. F. R. ammontante ad €. 35.733,52.

Le rate del mutuo contratto vengono regolarmente pagate ed al 31.12.2022 il residuo debito in conto capitale ammonta ad €. 35.823,60, unico debito a medio periodo.

Nell'esercizio 2022 tutti i costi sono lievitati a causa della crisi energetica e dell'alto tasso di inflazione. Il maggior scostamento lo troviamo nel costo del personale ed è dovuto a: giusto inquadramento della Segretaria ed incremento di contratto, maggiore costo della rivalutazione del T.f.r. dovuto alla inflazione, sistemazione di un arretrato contributivo ed al costo del concorso per l'assunzione della seconda figura in segreteria.

Quindi il Collegio, alla unanimità, dà parere favorevole al bilancio consuntivo 2022.

Vi proponiamo pertanto di approvare il bilancio consuntivo al 31.12.2022, che evidenzia un disavanzo complessivo di esercizio di €. **12.289,56** (dodicimiladuecentottantanove/56 euro) deliberando di portare il disavanzo a decurtazione del patrimonio netto che ne ha capienza con un residuo di €. 603,11.

Varese, 9 giugno 2023.

Il Collegio

Di Gregorio Alessandro

Guerriero Federico

Zorzetto Sabrina