

CODICE		DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE		TOTALE	PREVISIONI
01 001	0010	Contributi iscritti all'Albo	119.700,00		119.700,00	118.330,00	760,00	119.090,00	119.700,00	-990,00
01 001	0020	Contributi iscritti all'Elenco Speciale	6.380,00		6.380,00	6.530,00		6.530,00	6.380,00	150,00
01 001	0030	Contributi nuovi iscritti	1.590,00		1.590,00	1.060,00		1.060,00	1.590,00	-530,00
01 001	0040	Contributi praticanti	780,00		780,00	1.560,00		1.560,00	780,00	780,00
01 001	0045	Contributi nuovi praticanti	1.980,00		1.980,00	1.980,00		1.980,00	1.980,00	
01 001	0050	Contributi straordinari								
01 001	0060	Tassa iscrizione Albo e Elenco Speciale								
01 001	0001	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	130.430,00		130.430,00	129.460,00	760,00	130.220,00	130.430,00	-590,00
01 002	0010	Dritti per opinamento parcelle	500,00		500,00	694,80		694,80	500,00	194,80
01 002	0020	Dritti segreteria vari	200,00		200,00	118,50		118,50	200,00	-81,50
01 002	0021	Dritti certificazione CPC Varese	1.000,00		1.000,00	1.848,00		1.848,00	1.000,00	848,00
01 002	0025	Dritti certificazione contratti Varese								
01 002	0026	Dritti certificazione contratti Como								
01 002	0027	Dritti certificazione contratti Lecco								
01 002	0028	Dritti certificazione contratti Monza Brianza								
01 002	0029	Dritti certificazione contratti Sondrio								
01 002	0030	Proventi da gestione servizi	1.000,00		1.000,00	210,00		210,00	1.000,00	-790,00
01 002	0040	Recupero spese corsi di aggiornamento e formazione								
01 002	0045	dritti segreteria per convegni organizzati in provincia	750,00		750,00	450,00		450,00	750,00	-300,00
01 002	0050	Recupero spese per stampati e tessere riconoscimento	2.100,00		2.100,00	2.070,00		2.070,00	2.100,00	-30,00
01 002	0055	Recupero spese corso praticanti	6.500,00		6.500,00	7.950,00		7.950,00	6.500,00	1.450,00
01 002	0060	Realizzi per cessione materiale fuori uso								
01 002	0070	Proventi vari				82,86	5.178,87	5.261,73		199,19
01 002	0080	Entrate per sponsorizzazioni								
01 002	0090	Entrate per vendita pubblicazioni								
01 002	0002	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	12.050,00		12.050,00	13.424,16	5.178,87	18.603,03	12.050,00	1.490,49
01 003	0010	Interessi attivi su conto corrente postale								
01 003	0020	Interessi attivi su conti correnti bancari	50,00		50,00				50,00	-50,00
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	0003	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	50,00		50,00				50,00	-50,00
01 004	0010	Recuperi e rimborsi diversi	5.798,00	23.500,00	29.298,00	363,80	30.201,39	30.565,19	29.298,00	267,19
01 004	0015	Recuperi e rimborsi diversi CUC								

## RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2020 al 31/12/2020

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
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	5.798,00	23.500,00	29.298,00	363,80	30.201,39	1.267,19	29.298,00	-26.212,23
01 005 0010	Entrate eventuali								
01 005 0020	Entrate per pubblicità su riviste								
01 005 0030	Arrotondamenti e abbuoni attivi	10,00		10,00	1,72		-8,28	10,00	-8,28
01 005 0040	Entrate per "Progetto Giovani Luca Tosi"								
01 005	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10,00		10,00	1,72		-8,28	10,00	-8,28
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	148.338,00	23.500,00	171.838,00	143.249,68	36.140,26	7.551,94	171.838,00	-25.370,02
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 01/01/2020 al 31/12/2020

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE		TOTALE	PREVISIONI
02 003	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI								
02 004 0010	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	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>								
03 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente e co.co.co.								
03 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo								
03 001 0021	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo CUC								
03 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti								
03 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori								
03 001 0060	Ritenute sindacali								
03 001 0070	Trattenute a favore di terzi								
03 001 0080	Ritenute diverse								
03 001 0100	IVA su vendite (a debito)								
03 001 0110	Erario e/IVA a credito								
03 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale								
03 001 0130	Quote di competenza dell'Unione Regionale								
03 001 0200	Rimborso di somme pagate per conto terzi								
03 001 0210	Contribui degli iscritti di competenza esercizi successivi								
03 001 0230	Partite in sospeso								
03 001 0240	IVA Split Payment								
03 001	<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>								
03	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>								
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	148.338,00	23.500,00	171.838,00	159.387,89	36.232,26	195.620,15	23.782,15	171.838,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	11.377,64		11.377,64			10.507,97		27.584,33
	Disavanzo di amministrazione dell'esercizio	15.606,69		15.606,69					
	<b>€</b>								
					16.138,21	92,00	16.230,21	16.230,21	16.138,21
					1.597,13	92,00	1.689,13	1.689,13	1.597,13
					11.557,68		11.557,68	11.557,68	11.557,68
					16.138,21	92,00	16.230,21	16.230,21	16.138,21
					1.330,00		1.330,00	1.330,00	1.330,00
					1.653,40		1.653,40	1.653,40	1.653,40

Dal 01/01/2020 al 31/12/2020

## RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE DA RISCOUTERE		TOTALE	PREVISIONI
	TOTALE GENERALE	€	175.322,33	198.822,33		206.128,12		199.222,33

## RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2020 al 31/12/2020

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
11 001 0010	Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	14.000,00	-2.663,00	11.337,00		8.906,97	-2.430,03	11.337,00	-10.195,08
11 001 0020	Compensi, indennità e rimborsi alla Presidenza	5.000,00	-1.000,00	4.000,00		3.996,72	-3,28	4.000,00	-4.000,00
11 001 0030	Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori	2.500,00		2.500,00		1.370,30	-1.129,70	2.500,00	-2.133,09
11 001 0035	Gettoni extra consiglio								76,13
11 001 0040	Assicurazione Consiglieri	2.800,00		2.800,00		2.796,00	-4,00	2.800,00	-4,00
11 001 0050	Indennità e rimborsi spese Organi Enti	3.190,00	-1.600,00	1.590,00		1.553,90	-36,10	1.590,00	-36,10
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	27.490,00	-5.263,00	22.227,00		14.273,99	-3.603,11	22.227,00	-16.292,14
11 002 0010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	25.000,00	2.549,00	27.549,00		3.893,95	-0,15	27.549,00	554,54
11 002 0030	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività								
11 002 0040	Quota annuale indennità di anzianità	2.000,00	113,00	2.113,00		2.047,23	-0,55	2.113,00	-2.047,78
11 002 0050	Indennità e rimborso spese per missioni	100,00		100,00			-100,00	100,00	-100,00
11 002 0060	Servizio sostitutivo di mensa								
11 002 0070	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	5.200,00	1.868,00	7.068,00		1.902,39	-0,54	7.068,00	-352,22
11 002 0080	Assicurazione INAIL	100,00		100,00		1,59	-0,11	100,00	-1,70
11 002 0085	IRAP	3.050,00		3.050,00		2.113,38	-599,93	3.050,00	-601,55
11 002 0090	Altri costi per personale dipendente	500,00		500,00			-500,00	500,00	-500,00
11 002 0100	Retribuzioni personale distaccato	14.500,00	9.500,00	24.000,00		14.009,41	-148,07	24.000,00	-7.958,33
11 002 0110	Prestazioni di lavoro somministrati	2.000,00	-2.000,00						358,77
11 002 0200	Spese per Personale CUC								
11 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	52.450,00	12.030,00	64.480,00		18.024,37	-1.349,35	64.480,00	-10.648,27
11 003 0010	Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati	100,00		100,00			-100,00	100,00	-100,00
11 003 0020	Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	1.300,00	160,00	1.460,00		1.459,63	-0,37	1.460,00	251,45
11 003 0030	Spese di rappresentanza	1.500,00	1.190,00	2.690,00		2.689,76	-0,24	2.690,00	-0,24
11 003 0035	Spese per il funzionamento dell'Ufficio Studi	100,00		100,00			-100,00	100,00	-100,00
11 003 0040	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti	3.000,00	2.665,00	5.665,00		1.783,43	-0,45	5.665,00	768,95
11 003 0050	Manutenzione, riparazione e adattamento uffici e relativi impianti	732,00	10.625,00	11.357,00		5.060,24	-0,84	11.357,00	-4.305,90
11 003 0060	Spese postali e spedizioni varie	400,00	-20,00	380,00		147,11	-232,89	380,00	-232,89
11 003 0065	Valori Bollati	200,00		200,00		86,00	-114,00	200,00	-114,00
11 003 0070	Spese telefoniche e collegamenti telematici	1.830,00	1.104,00	2.934,00		54,17	-0,91	2.934,00	24,22
11 003 0075	Spese per immagine categoria (Borsa Studio)	3.000,00	142,00	3.142,00		3.141,60	-0,40	3.142,00	-0,40
11 003 0080	Spese per concorsi								
11 003 0090	Spese per l'energia elettrica								
11 003 0100	Spese di trasporto, noleggio automezzi e facchinaggi	2.440,00	-207,00	2.233,00		2.100,05	-132,95	2.233,00	-54,30

## RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

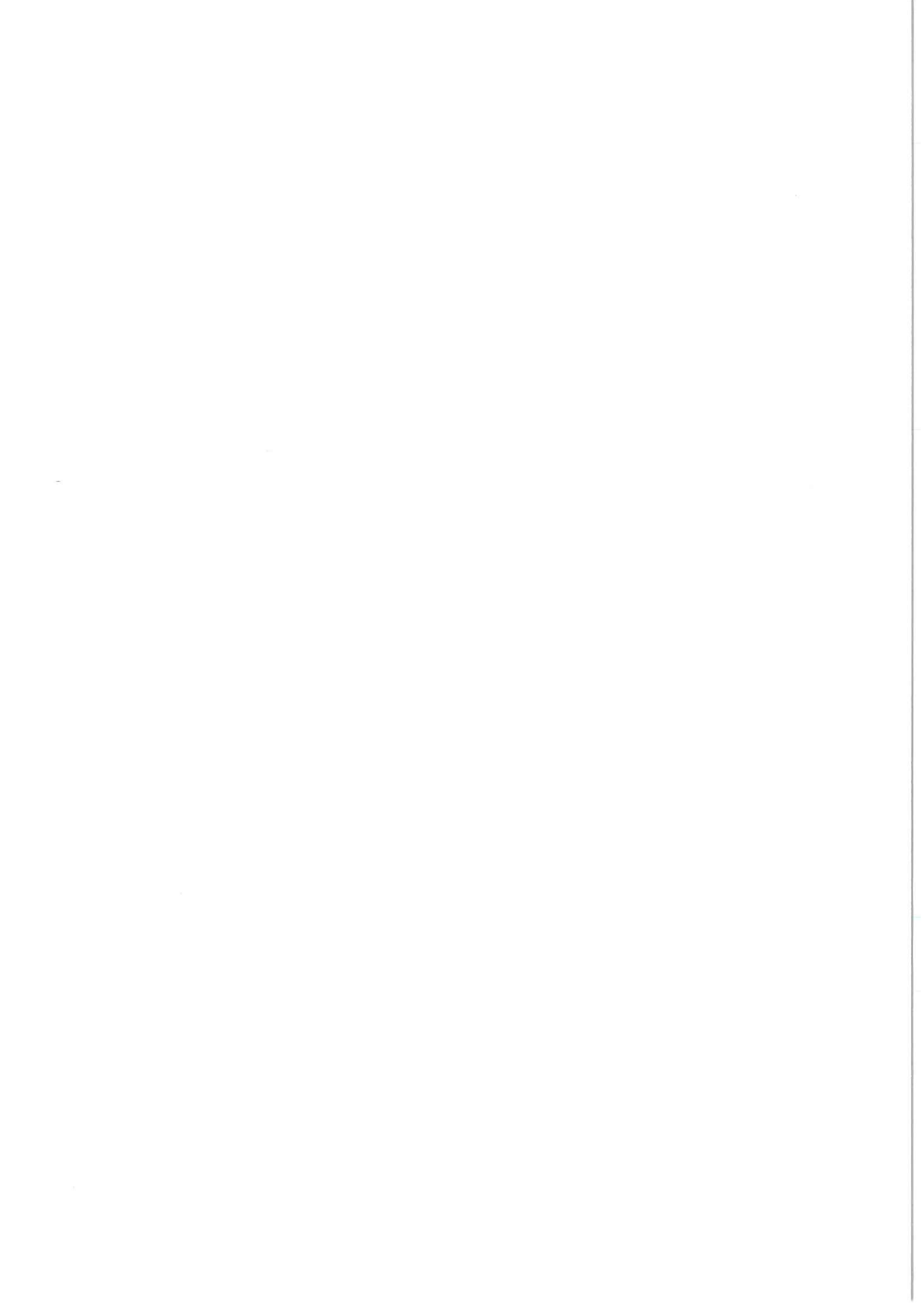
Dal 01/01/2020 al 31/12/2020

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
11 003 0105	Noleggio macchine ufficio	1.000,00	207,00	1.207,00	998,64		-208,36	1.207,00	-61,95
11 003 0110	Premi di assicurazione	1.200,00		1.200,00	1.085,00		-115,00	1.200,00	-115,00
11 003 0111	Assicurazione CPC	900,00		900,00	890,00		-10,00	900,00	-10,00
11 003 0120	Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software	2.500,00	3.650,00	6.150,00	6.025,58	101,26	-23,16	6.150,00	-124,42
11 003 0130	Spese di pulizia locali Sede	6.588,00		6.588,00	5.762,06	469,70	-356,24	6.588,00	-673,04
11 003 0150	spese manutenzione giardino	1.220,00		1.220,00	1.037,00		-183,00	1.220,00	-183,00
11 003 0200	Spese per affitto locali Sede	25.333,33	-1.170,00	24.163,33	17.827,96	6.333,33	-2,04	24.163,33	-6.335,37
11 003 0210	Spese riscaldamento e acqua	5.124,00		5.124,00	2.591,72	878,04	-1.654,24	5.124,00	-2.532,28
11 003 0220	Spese varie beni e servizi								
11 003 0230	Spese per inserzioni e comunicati								
11 003 0240	Servizio di vigilianza								
11 003 0300	Spese segreteria CUC	100,00		100,00				100,00	-100,00
11 003 0301	Spese postali CPC								
11 003 0320	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti CUC								
11 003 0400	Ammortamenti attrezzature/arredi/impianti	6.000,00	-6.000,00		725,90	207,40	-166,70	1.100,00	-374,10
11 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	64.567,33	13.446,00	78.013,33	59.623,97	14.887,57	-3.501,79	78.013,33	-14.372,27
11 004 0010	Spese per convegni degli iscritti	12.300,00	-1.930,00	10.370,00				10.370,00	-10.370,00
11 004 0011	Spese per corso praticanti	5.000,00	57,00	5.057,00	182,94	4.804,96	-69,10	5.057,00	-3.288,06
11 004 0012	Spese per riunioni e assemblee	7.045,00	-6.300,00	745,00	739,00		-6,00	745,00	-6,00
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	115,00	315,00	315,00			315,00	-315,00
11 004 0060	Spese per la formazione professionale degli iscritti CPC	3.900,00	-2.897,63	1.002,37	992,48		-9,89	1.002,37	-1.002,37
11 004 0070	Spese per realizzazione sigilli (timbr) iscritti								
11 004 0080	Spese per tesserini di riconoscimento iscritti								
11 004 0090	Spese per attività editoriale	100,00		100,00				100,00	-100,00
11 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	28.545,00	-10.955,63	17.589,37	921,94	16.482,44	-184,99	17.589,37	-15.081,43
11 005 0010	Interessi passivi		891,98	891,98	891,98			891,98	
11 005 0020	Spese e commissioni bancarie e postali	110,00	100,00	210,00	114,80	28,00	-67,20	210,00	-67,20
11 005 0030	Spese riscossione contributi iscritti	150,00		150,00		120,00	-30,00	150,00	-150,00
11 005 0040	Oneri finanziari diversi								

## RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2020 al 31/12/2020

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
11 005 0050	Spese e commissioni bancarie CUC								
11 005	ONERI FINANZIARI	260,00	991,98	1.251,98	1.006,78	148,00	1.154,78	1.251,98	-217,20
11 006 0010	Rimborsi agli iscritti								
11 006 0020	Restituzioni e rimborsi diversi	500,00	-500,00	100,00				100,00	-100,00
11 006 0025	Restituzioni e rimborsi diversi CPC	100,00							
11 006 0030	Restituzione e rimborsi diversi CUC								
11 006	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	600,00	-500,00	100,00				100,00	-100,00
11 007 0010	Imposte, tasse e tributi vari	1.200,00	430,00	1.630,00	1.629,70		1.629,70	1.630,00	-0,30
11 007	ONERI TRIBUTARI	1.200,00	430,00	1.630,00	1.629,70		1.629,70	1.630,00	-0,30
11 008 0010	Trasferimenti passivi a Enti pubblici o privati								
11 008	TRASFERIMENTI PASSIVI								
11 010 0010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (legali)								
11 010 0015	Sanzioni per ravvedimenti		100,00	100,00	55,28		55,28	100,00	-44,72
11 010 0020	Arrotondamenti e abbuoni passivi	10,00		10,00	0,80		0,80	10,00	-9,20
11 010 0025	erogazioni liberali		2.500,00	2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	
11 010 0100	Fondo di riserva								
11 010	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10,00	2.600,00	2.610,00	2.556,08		2.556,08	2.610,00	-53,92
11	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>175.122,33</b>	<b>12.779,35</b>	<b>187.901,68</b>	<b>115.194,65</b>	<b>63.816,37</b>	<b>179.011,02</b>	<b>187.901,68</b>	<b>-56.765,53</b>
12 001 0010	Acquisto di beni immobili								
12 001 0020	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	100,00	2.400,00	2.500,00	2.472,33		2.472,33	2.900,00	8.281,51
12 001 0030	Acquisto impianti e attrezzature		215,00	215,00	213,01		213,01	215,00	16.010,51
12 001 0040	Acquisto software e licenze	100,00	630,00	730,00	725,90		725,90	730,00	-4,10
12 001 0050	Acquisto software e licenze CUC								
12 001	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	200,00	3.245,00	3.445,00	3.411,24		3.411,24	3.845,00	24.287,92
12 002 0010	Acquisto di buoni postali e titoli obbligazionari								
12 002 0020	Acquisto di partecipazioni azionarie								
12 002	PARTECIPAZIONE 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.								
12 004 0020	Rate di rimborso debiti finanziari		7.475,65	7.475,65	7.475,65		7.475,65	7.475,65	



**RELAZIONE DEL TESORIERE**

**CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO**

**FINANZIARIO 2020**

Il Bilancio Consuntivo dell'anno 2020 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.

L'anno 2020 ha quindi previsto una riclassificazione ed armonizzazione delle voci di bilancio rispetto all'anno 2019.

Il bilancio consuntivo 2020 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 €171.838,00

Entrate correnti € 171.838,00

Entrate in conto capitale € 0

Entrate Partite di giro € 0

Nelle entrate correnti lo scostamento tra il definitivo (euro 171.838,00) e l'accertato (euro 148.338,00) evidenzia una differenza di euro 23.500,00 formata da:

Rimborso spese da Associazione Provinciale Consulenti del Lavoro di Varese	Euro 23.500,00
--	----------------

Il totale degli impegni correnti (pari a euro 187.901,68) registrati nel 2020 evidenzia una differenza di euro 12.779,35 rispetto al preventivato (euro 175.122,33)

Il totale delle spese in conto capitale (pari a euro 7.475,65) registrati nel 2020 evidenzia una differenza di euro 7.475,65 rispetto al preventivato.

La Situazione Amministrativa Generale pone in evidenza la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2020, che risulta essere di euro 70.387,76 nonché gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, in conto competenza ed in conto residui.

Sommando la Consistenza di cassa di fine esercizio, al totale complessivo delle somme rimaste da riscuote (residui attivi) e detraendo quelle pagate (residui passivi), si determina l'avanzo di Amministrazione, pari a euro 869,67.

L'Ordine ha, inoltre, predisposto il prospetto di concordanza che riespone quanto già documentato nella situazione amministrativa distinguendo le quattro gestioni: di pura cassa, dei residui attivi e passivi e di competenza. Si perviene al medesimo risultato di amministrazione finale.

### **RENDICONTO ECONOMICO - FINANZIARIO 2020**

Nell'esaminare ora analiticamente le voci del Bilancio Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2020, si può rilevare quanto segue:

#### **ENTRATE CORRENTI**

Nelle entrate correnti si evidenziano le seguenti voci:

Contributi a carico degli iscritti euro 130.220,00

Entrate derivanti da prestazioni di servizio euro 18.603,03

Poste correttive e rettificative di spese correnti euro 30.565,19

Trasferimenti correnti euro 1,72

Partite di giro euro 16.230,21

#### **Entrate considerazioni finali**

Complessivamente le Entrate di competenza, accertate per euro 195.620,15 sono state riscosse per euro 159.387,89 con un saldo residuo di competenza di euro 36.232,26.

#### **USCITE CORRENTI**

Nelle uscite correnti si evidenziano le seguenti voci:

Oneri per il personale euro 63.130,65

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi euro 74.511,54

Uscite per prestazioni istituzionali euro 17.404,38

Oneri finanziari euro 1.154,78

Spese non classificabili in altre voci euro 2.556,08

#### **USCITE IN CONTO CAPITALE**

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche euro 3.411,24

Estinzione di prestiti euro 7.475,65

Partite di giro euro 16.230,21

Complessivamente le Uscite di competenza, accertate per euro 206.128,12 sono state corrisposte per euro 142.17,64 con un saldo residuo di competenza di euro 63.980,48.

Il Bilancio Consuntivo 2020 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, 31.05.2021

Il Tesoriere

**ORDINE DEI CONSULENTI DEL LAVORO**  
**CONSIGLIO PROVINCIALE DI VARESE**  
(Ente di Diritto Pubblico L. n. 12/79)  
Via Dante n. 2 – Varese  
Codice fiscale 80010720128

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL**  
**BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2020**

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 2020 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 quanto segue:

Il consuntivo per cassa presenta i seguenti valori:

Totale degli incassi	€. 162.606,19
Totale dei pagamenti	€. 188.706,32
Differenza entr. - usc. 2020	€. 26.100,13
Avanzo al 31.12.2019	€. 96.487,89
Avanzo di cassa al 31.12.2020	€. 70.387,76

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

Banca Popolare di Sondrio Ordine Varese	€. 67.962,46
Carta di credito ricaricabile	€. 1.724,97
Piccola cassa Ordine Varese	€. 398,53
Voucher	€. 301,80
Totale liquidità al 31.12.2020	€. 70.387,76

Il Tesoriere ha anche prodotto la situazione dei residui al 31.12.2020 che abbiamo controllato e che consideriamo attendibili pur nella debita approssimazione di alcuni importi. Pertanto la situazione finanziaria al 31.12.2020 risulta essere:

Liquidità al 31.12.2020	€. 70.387,76+
Crediti da incassare nel 2021 e seguenti	€. 37.885,26+
Debiti da pagare nel 2021 e seguenti	€. 107.403,35-
<b>Disponibilità (patrimonio netto) al 31.12.2020</b>	<b>€. 869,67=</b>
Deducendo la disponibilità al 31.12.2019	€. 11.377,64-
<b>Otteniamo il disavanzo di gestione 2020</b>	<b>€. 10.507,97-</b>
<b>come da rendiconto del Tesoriere:</b>	<b>€. 10.507,97-</b>

*Verificabile dai seguenti dati:*

Totale delle rendite di competenza 2020	€. 195.610,15+
Totale delle spese di competenza 2020	€. 206.128,12 -
Disavanzo di gestione 2020	€. 10.507,97 -

Tra i residui passivi è incluso il Fondo T. F. R. ammontante ad €. 27.980,38.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato positivamente dall'ultimazione del trasferimento nella nuova Sede, condivisa con l'ANCL, al n.ro 2 di via Dante Alighieri in Varese; negativamente per il non aver potuto utilizzare a pieno la nuova sede a causa della pandemia da Covid 19. Con tutto ciò il disavanzo di esercizio è stato contenuto e coperto completamente dalla disponibilità al 31.12.2019. Auspichiamo che nei prossimi mesi dell'esercizio in corso possa essere utilizzata meglio la struttura in modo da avere una gestione in pareggio.

Quindi il Collegio, alla unanimità, dà parere favorevole al bilancio consuntivo 2020.

Vi proponiamo pertanto di approvare il bilancio consuntivo al 31.12.2020, che evidenzia un disavanzo complessivo di esercizio di €. **10.507,97** (diecimilacinquecentosette/97 euro) deliberando di portare il disavanzo a riduzione del patrimonio netto che ne ha capienza.

Varese, 21 giugno 2021

Il Collegio dei Revisori