

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE 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	10.500,00		10.500,00	4.097,17	6.182,27	-220,56	10.500,00	23.798,56
01 005 0010	Entrate eventuali								
01 005 0020	Entrate per pubblicità su riviste								
01 005 0030	Arrotondamenti e abbuoni attivi	10,00		10,00	6,27		-3,73	10,00	-3,73
01 005 0040	Entrate per "Progetto Giovanni Luca Tosi"								
01 005	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10,00		10,00	6,27		-3,73	10,00	-3,73
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	172.060,00	13.734,00	185.794,00	183.059,25	7.144,27	4.409,52	185.794,00	27.939,84
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	Accensione mutuo n.								
02 003 0020	Accensione debiti finanziari								

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
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	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
03 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente e co.co.co.				2.730,00	2.730,00	2.730,00		2.730,00
03 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo								
03 001 0021	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo								
03 001 0060	CUC								
03 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti								
03 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori								
03 001 0070	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 c/IVA a credito								
03 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale				3.990,00	3.990,00	3.990,00		3.990,00
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								
03 001 0240	IVA Split Payment								
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
	TOTALE ENTRATE	172.060,00	13.734,00	185.794,00	203.959,03	7.144,27	25.309,30	185.794,00	48.839,62
	TOTALE GENERALE	172.060,00		185.794,00				185.794,00	

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

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	13.000,00		13.000,00		8.983,10	-4.016,90	13.000,00	-3.560,13
11 001 0020	Compensi, indennità e rimborsi alla Presidenza	4.100,00	1.762,00	5.862,00		5.862,00		5.862,00	-5.862,00
11 001 0030	Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori	2.300,00		2.300,00		1.370,31	-929,69	2.300,00	-929,70
11 001 0035	Gettoni extra consiglio								
11 001 0040	Assicurazione Consiglieri	2.800,00	175,00	2.975,00	2.972,00	2.972,00	-3,00	2.975,00	-3,00
11 001 0050	Indennità e rimborsi spese Organi Enti	500,00	965,00	1.465,00	1.130,40	1.130,40	-334,60	1.465,00	-334,60
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	22.700,00	2.902,00	25.602,00	4.102,40	16.215,41	-5.284,19	25.602,00	-10.689,43
11 002 0010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	24.500,00	2.855,00	27.355,00	24.282,59	3.051,75	-20,66	27.355,00	886,85
11 002 0030	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività								
11 002 0040	Quota annuale indennità di anzianità	2.000,00	1.082,00	3.082,00	60,07	3.020,98	-0,95	3.082,00	-2.947,73
11 002 0050	Indennità e rimborso spese per missioni								
11 002 0060	Servizio sostitutivo di mensa	7.000,00	-1.490,00	5.510,00	3.817,68	1.690,89	-1,43	5.510,00	1.395,83
11 002 0070	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente								
11 002 0080	Assicurazione INAIL	100,00		100,00	88,46	1,97	-9,57	100,00	1,48
11 002 0085	IRAP	2.200,00	403,00	2.603,00	2.260,08	342,30	-0,62	2.603,00	-6,23
11 002 0090	Altri costi per personale dipendente	400,00	-98,00	302,00	302,00	302,00		302,00	
11 002 0100	Retribuzioni personale distaccato	23.500,00	-2.877,00	20.623,00	17.564,55	3.058,23	-0,22	20.623,00	6.572,18
11 002 0110	Prestazioni di lavoro somministrati								
11 002 0200	Spese per Personale CUC	59.700,00	-125,00	59.575,00	48.375,43	11.166,12	-33,45	59.575,00	5.902,38
11 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
11 003 0010	Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati	100,00		100,00				100,00	-100,00
11 003 0020	Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	1.400,00	20,00	1.420,00	1.418,86		-1,14	1.420,00	-1,14
11 003 0030	Spese di rappresentanza	1.500,00	-400,00	1.100,00	918,19	176,00	-5,81	1.100,00	-181,81
11 003 0035	Spese per il funzionamento dell'Ufficio Studi	100,00	-100,00						
11 003 0040	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti	4.500,00	-3.680,00	820,00	275,00	535,43	-9,57	820,00	-221,46
11 003 0050	Manutenzione, riparazione e adattamento uffici e relativi impianti	5.000,00	-2.640,00	2.360,00	1.877,58	482,04	-0,38	2.360,00	4.577,82
11 003 0060	Spese postali e spedizioni varie	140,00		140,00	135,49		-4,51	140,00	-4,51
11 003 0065	Valori Bollati	100,00		100,00	50,00		-50,00	100,00	-50,00
11 003 0070	Spese telefoniche e collegamenti telematici	2.400,00	908,00	3.308,00	2.710,93	594,75	-2,32	3.308,00	-597,07
11 003 0075	Spese per immagine categoria (Borsa Studio)	2.000,00	3.085,00	5.085,00	3.624,00	1.460,00	-1,00	5.085,00	-1.461,00
11 003 0080	Spese per concorsi								
11 003 0090	Spese per l'energia elettrica								
11 003 0100	Spese di trasporto, noleggio automezzi e facchinaggi	2.500,00	-145,00	2.355,00	2.183,51	171,02	-0,47	2.355,00	-171,49

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

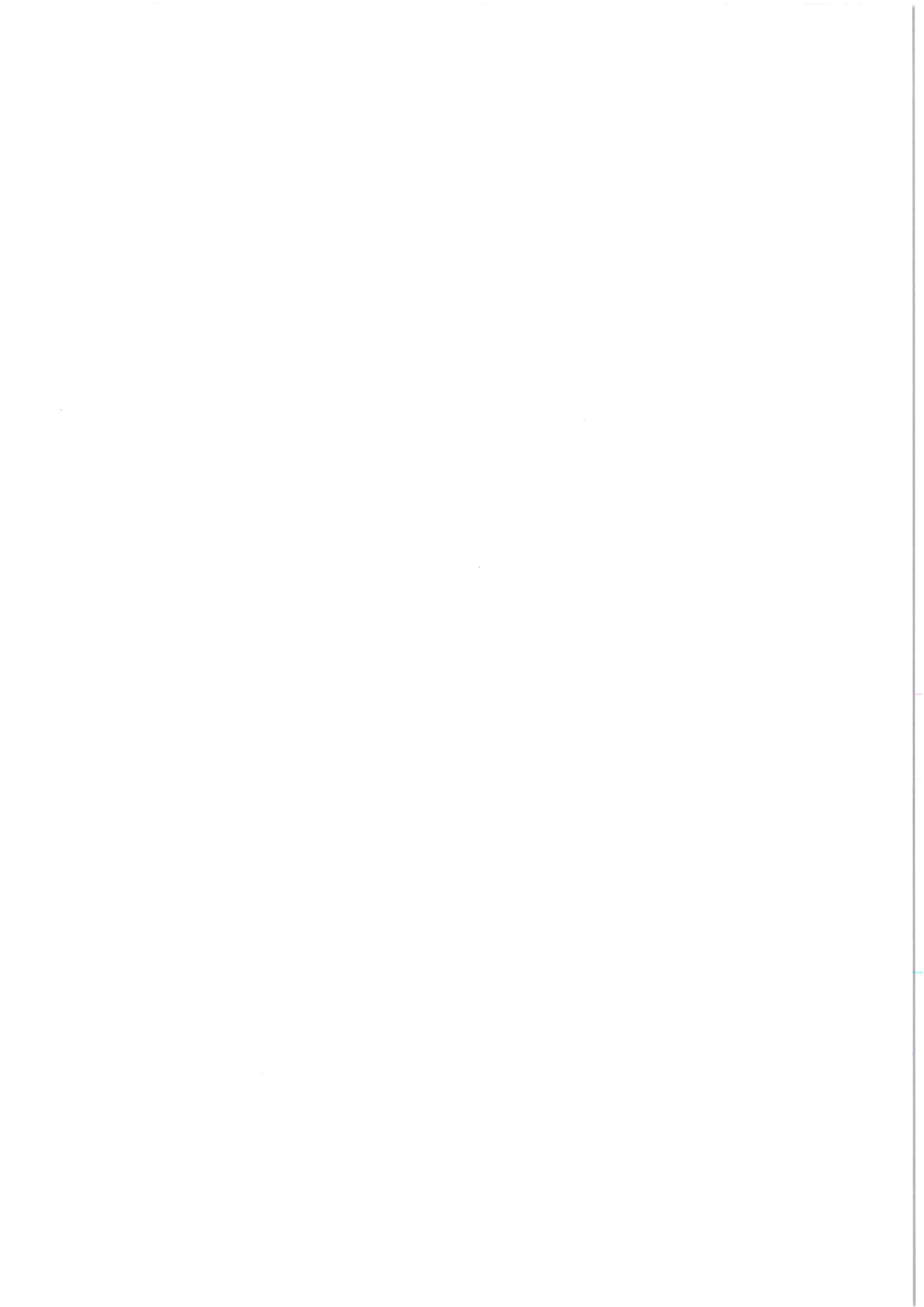
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 003 0105	Noleggio macchine ufficio	1.200,00	-180,00	1.020,00	1.018,45		1.018,45	1.020,00	-1,55	
11 003 0110	Premi di assicurazione	900,00	100,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00		
11 003 0111	Assicurazione CPC	900,00		900,00	890,00		890,00	900,00	-10,00	
11 003 0120	Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software	6.500,00	50,00	6.550,00	5.057,32	1.457,90	6.515,22	6.550,00	-1.391,42	
11 003 0130	Spese di pulizia locali Sede	4.300,00	1.090,00	5.390,00	5.011,76	375,76	5.387,52	5.390,00	91,46	
11 003 0150	spese manutenzione giardino	1.000,00	40,00	1.040,00	1.037,00		1.037,00	1.040,00	-1.040,00	
11 003 0200	Spese per affitto locali Sede	25.350,00	-1.550,00	23.800,00	23.757,36		23.757,36	23.800,00	6.290,69	
11 003 0210	Spese riscaldamento e acqua	3.500,00	2.887,00	6.387,00	5.196,50	1.189,19	6.385,69	6.387,00	-312,46	
11 003 0220	Spese varie beni e servizi									
11 003 0230	Spese per inserzioni e comunicati									
11 003 0240	Servizio di vigilanza	900,00	450,00	1.350,00	1.140,70	207,40	1.348,10	1.350,00	-1,90	
11 003 0300	Spese segreteria CUC									
11 003 0301	Spese postali CPC	100,00	-60,00	40,00				40,00	-40,00	
11 003 0320	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti CUC									
11 003 0400	Ammortamenti attrezzature/arredi/impianti									
11 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	64.390,00	-125,00	64.265,00	56.265,65	7.686,49	63.952,14	64.265,00	5.374,16	
11 004 0010	Spese per convegni degli iscritti	2.000,00	7.177,00	9.177,00	26,60	9.150,00	9.176,60	9.177,00	1.219,60	
11 004 0011	Spese per corso praticanti	5.000,00	1.660,00	6.660,00	2.399,14	3.846,24	6.245,38	6.660,00	-494,06	
11 004 0012	Spese per riunioni e assemblee	3.300,00	1.900,00	5.200,00	4.650,40	497,76	5.148,16	5.200,00	-549,60	
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		100,00	100,00	97,60		97,60	100,00	-2,40	
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		200,00		200,00	200,00	200,00	-200,00	
11 004 0060	Spese per la formazione professionale degli iscritti CPC	2.500,00	-2.500,00							
11 004 0070	Spese per realizzazione sigilli (timbrati) iscritti									
11 004 0080	Spese per tesserini di riconoscimento iscritti	100,00		100,00						
11 004 0090	Spese per attività editoriale									
11 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	13.100,00	8.337,00	21.437,00	7.173,74	13.694,00	20.867,74	21.437,00	-126,46	
11 005 0010	Interessi passivi	600,00	200,00	800,00	789,57		789,57	800,00	-10,43	
11 005 0020	Spese e commissioni bancarie e postali	110,00	40,00	150,00	118,40	28,00	146,40	150,00	-3,60	
11 005 0030	Spese riscossione contributi iscritti	150,00		150,00	120,00		120,00	150,00	80,04	
11 005 0040	Oneri finanziari diversi									

CODICE		DESCRIZIONE	RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE						GESTIONE DI CASSA											
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	Differenze sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE									
11 005 0050		Spese e commissioni bancarie CUC																		
11 005		ONERI FINANZIARI	860,00	240,00	1.100,00	907,97	148,00	1.055,97				-44,03	1.100,00	66,01						
11 006 0010		Rimborsi agli iscritti																		
11 006 0020		Restituzioni e rimborsi diversi	500,00		500,00															
11 006 0025		Restituzioni e rimborsi diversi CPC	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															
11 007 0010		Imposte, tasse e tributi vari	1.200,00	130,00	1.330,00	1.327,70		1.327,70				-2,30	1.330,00	-2,30						
11 007		ONERI TRIBUTARI	1.200,00	130,00	1.330,00	1.327,70		1.327,70				-2,30	1.330,00	-2,30						
11 008 0010		Trasferimenti passivi a Enti pubblici o privati																		
11 008		TRASFERIMENTI PASSIVI																		
11 010 0010		Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori (legali)																		
11 010 0015		Sanzioni per ravvedimenti		25,00	25,00	24,23		24,23				-0,77	25,00	-0,77						
11 010 0020		Arrotondamenti e abbuoni passivi																		
11 010 0025		erogazioni liberali	10,00		10,00	0,41		0,41				-9,59	10,00	-9,59						
11 010 0100		Fondo di riserva																		
11 010		SPESA NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10,00		10,00	24,64		24,64				-10,36	35,00	-10,36						
11		TITOLO I - USCITE CORRENTI	162.560,00	11.384,00	173.944,00	118.177,53	48.910,02	167.087,55				-6.856,45	173.944,00	-86,00						
12 001 0010		Acquisto di beni immobili																		
12 001 0020		Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	500,00	1.850,00	2.350,00	2.318,00		2.318,00												
12 001 0030		Acquisto impianti e attrezzature	500,00		500,00															
12 001 0040		Acquisto software e licenze		500,00	500,00	491,90		491,90												
12 001 0050		Acquisto software e licenze CUC																		
12 001		ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.000,00	2.350,00	3.350,00	2.809,90		2.809,90												
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	8.500,00		8.500,00	8.282,79		8.282,79												

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
12 004	ESTINZIONE DI PRESTITI	8.500,00		8.500,00	8.282,79		8.282,79	8.500,00	-217,21
12 005 0010	Depositi cauzionali								
12 005	PAGAMENTO CAUZIONI								
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	9.500,00	2.350,00	11.850,00	11.092,69		11.092,69	11.850,00	-757,31
13 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente e co.co.co.								
13 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo								
13 001 0021	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo CUC				2.730,00		2.730,00		2.730,00
13 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti								
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								
13 001 0130	Quote di competenza dell'Unione Regionale								
13 001 0200	Somme pagate per conto terzi				3.990,00		3.990,00		3.990,00
13 001 0210	Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi								
13 001 0230	Partite in sospeso				5.897,88		5.897,88		5.897,88
13 001 0240	IVA Split Payment				8.033,09	248,81	8.281,90		8.196,74
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				20.650,97	248,81	20.899,78		20.814,62
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				20.650,97	248,81	20.899,78		20.814,62
	TOTALE USCITE	€ 172.060,00	13.754,00	185.794,00	149.921,19	49.158,83	199.080,02	185.794,00	19.971,31
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						12.023,28		
	TOTALE GENERALE	€ 172.060,00		185.794,00			211.103,30	185.794,00	



RELAZIONE DEL TESORIERE

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO

FINANZIARIO 2021

Il Bilancio Consuntivo dell'anno 2021 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 2021 ha quindi previsto una riclassificazione ed armonizzazione delle voci di bilancio rispetto all'anno 2020.

Il bilancio consuntivo 2021 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 € 174.724,00

Entrate correnti € 174.724,00

Entrate in conto capitale € 0

Entrate Partite di giro € 0

Nelle entrate correnti lo scostamento tra il definitivo (euro 174.724,00) e l'accertato (euro 172.060,00) evidenzia una differenza di euro 2.664,00 formata da:

Proventi vari	Euro 2.664,00
---------------	---------------

Il totale degli impegni correnti (pari a euro 190.113,05) registrati nel 2021 evidenzia una differenza di euro 27.553,05 rispetto al preventivato (euro 162.560,00).

Il totale delle spese in conto capitale (pari a euro 11.850,00) registrati nel 2021 evidenzia una differenza di euro 2.350,00 rispetto al preventivato.

La Situazione Amministrativa Generale pone in evidenza la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2021, che risulta essere di euro 99.256,07 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 12.892,65.

L'Ordine ha, inoltre, predisposto il prospetto di concordanza che rispone 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 2021

Nell'esaminare ora analiticamente le voci del Bilancio Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2021, si può rilevare quanto segue:

ENTRATE CORRENTI

Nelle entrate correnti si evidenziano le seguenti voci:

Contributi a carico degli iscritti euro 158.912,00

Entrate derivanti da prestazioni di servizio euro 21.005,81

Poste correttive e rettificative di spese correnti euro 10.279,44

Trasferimenti correnti euro 6,27

Partite di giro euro 20.899,78

Entrate considerazioni finali

Complessivamente le Entrate di competenza, accertate per euro 211.103,30 sono state riscosse per euro 203.959,03 con un saldo residuo di competenza di euro 7.144,27.

USCITE CORRENTI

Nelle uscite correnti si evidenziano le seguenti voci:

Uscite per gli Organi dell'Ente euro 20.317,81

Oneri per il personale euro 59.541,55

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi euro 63.952,14

Uscite per prestazioni istituzionali euro 20.867,74

Oneri finanziari euro 1.055,97

Uscite per oneri tributari euro 1.327,70

Spese non classificabili in altre voci euro 24,64

USCITE IN CONTO CAPITALE

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche euro 5.619,80

Estinzione di prestiti euro 8.282,79

Partite di giro euro 20.899,78

Complessivamente le Uscite di competenza, accertate per euro 199.080,02 sono state corrisposte per euro 149.921,19 con un saldo residuo di competenza di euro 49.158,83.

Il Bilancio Consuntivo 2021 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, 31.05.2022

Il Tesoriere

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2021

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 2021 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	€. 234.633,62
Totale dei pagamenti	€. 205.765,31
Differenza entr. - usc. 2020	€. 28.868,31
Avanzo al 31.12.2020	€. 70.387,76
Avanzo di cassa al 31.12.2020	€ 99.256,07

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

Banca Popolare di Sondrio Ordine Varese	€. 98.234,01
Carta di credito ricaricabile	€ 553,83
Piccola cassa Ordine Varese	€ 468,23
Totale liquidità al 31.12.2021	€. 99.256,07

Il Tesoriere ha anche prodotto la situazione dei residui al 31.12.2021 che abbiamo controllato e che consideriamo attendibili pur nella debita approssimazione di alcuni importi. Pertanto la situazione finanziaria al 31.12.2021 risulta essere:

Liquidità al 31.12.2021	€. 99.256,07+
Crediti da incassare nel 2022 e seguenti	€. 14.354,94+
Debiti da pagare nel 2022 e seguenti	€. 100.718,36-
Disponibilità (patrimonio netto) al 31.12.2021	€. 12.892,65=
Deducendo la disponibilità al 31.12.2020	€. 869,67-
Otteniamo l'avanzo di gestione 2021	€. 12.022,98+
come da rendiconto del Tesoriere:	

Verificabile dai seguenti dati:

Totale delle rendite di competenza 2021	€. 211.103,30+
Totale delle spese di competenza 2021	€. 199.080,32-
Avanzo di gestione 2021	€. 12.022,98+

Tra i residui passivi è incluso il Fondo T. F. R. ammontante ad €. 30.927,16.

Nell'esercizio 2021, a causa della pandemia, non è stato possibile, ancora una volta, sfruttare appieno le possibilità della struttura della nuova sede. Le rate di mutuo contratto vengono regolarmente pagate ed al 31.12.2021 il residuo debito in conto capitale ammonta ad €. 44.241,56, unico debito a medio periodo.

Quindi il Collegio, alla unanimità, dà parere favorevole al bilancio consuntivo 2021.

Vi proponiamo pertanto di approvare il bilancio consuntivo al 31.12.2021, che evidenzia un avanzo complessivo di esercizio di €. **12.022,98** (dodicimilaventidueeuro/98 euro) deliberando di portare il l'avanzo ad incremento del patrimonio netto.

Varese, 16 maggio 2022.

Il Collegio dei Revisori

Di Gregorio Alessandro

Rosa Angela Fausta

Belvisi Antonio Marco