

USR CISL LOMBARDIA

# BILANCIO 2018



**Unione Sindacale Regionale CISL Lombardia**  
Via Gerolamo Vida n.ro 10, 20127 - Milano (MI)  
Codice Fiscale n.ro 80118730151

**Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31/12/2018**



**CISL**  
LOMBARDIA



**USR CISL LOMBARDIA**

# **BILANCIO 2018**

- 3    Introduzione**
  - 3    Criteri di formazione e valutazione**
  - 5    Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018**
  - 8    Nota Integrativa al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018**
  
  - 17    Bilancio Analitico da Gestionale Contabile - Sirio**
  - 26    Prospetto Tesseramento Anno 2018**
  - 27    Relazione del Collegio Sindacale**
- 
- A decorative wavy line in a light red color runs along the bottom edge of the page, creating a stylized, organic border.



## **Introduzione**

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo d'esercizio pari a Euro 9.570,14.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso la 31/12/2018 è stato elaborato sulla base delle risultanze contabili registrate per l'esercizio.

Ancorché non sia obbligatorio, l'esposizione del Bilancio avviene, per quanto compatibile, secondo la riclassificazione ai sensi delle disposizioni del Bilancio formato CEE, per avere il raffronto con i dati esposti nei precedenti esercizi.

## **Criteri di formazione e valutazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata ed i valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Immobilizzazioni**

#### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettifiche dai rispettivi fondi di ammortamento.

#### ***Materiali***

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei ce-spiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

### **Finanziarie / Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate ed altre imprese e/o Enti, iscritte tra le immobilizzazioni fi-

# BILANCIO 2018

nanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico. Il Fondo di svalutazione è stato appostato nel rispetto del regolamento di contabilità confederale e non per perdite effettive di valore.

## Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale. Il Fondo di svalutazione è stato appostato nel rispetto del regolamento di contabilità confederale e non per perdite effettive di valore.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

**BILANCIO 2018****Bilancio al 31/12/2018**

<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. Immateriali		
II. Materiali	1	3.552
III. Finanziarie	4	12.082
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>5</b>	<b>15.634</b>

<b>C) Attivo circolante</b>		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	1.165.569	1.312.262
IV. Disponibilità liquide	1.165.569	1.312.262
	548.402	347.803
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>1.713.971</b>	<b>1.660.065</b>

<b>D) Ratei e risconti</b>		<b>5.723</b>
----------------------------	--	--------------

<b>Totale attivo</b>	<b>1.713.976</b>	<b>1.681.422</b>
----------------------	------------------	------------------

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------

<b>A) Patrimonio netto</b>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
VIII. Avanzi (Disavanzi) di Esercizio portati a nuovo	449.783	444.540
IX. Avanzo di Esercizio	9.570	5.243
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>459.354</b>	<b>449.783</b>

<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>115.696</b>	<b>182.066</b>
------------------------------------	----------------	----------------

<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>88.082</b>	<b>95.824</b>
---	---------------	---------------

<b>D) Debiti</b>		
- entro 12 mesi	983.402	916.459
	<b>983.402</b>	<b>916.459</b>

<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>67.442</b>	<b>37.290</b>
----------------------------	---------------	---------------

<b>Totale passivo</b>	<b>1.713.976</b>	<b>1.681.422</b>
-----------------------	------------------	------------------

**BILANCIO 2018**

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) Entrate Tesseramento e Diverse</b>		
5) Entrate per Tesseramento e Diverse:		
a) Entrate	2.678.912	2.873.695
	2.678.912	2.873.695
<b>Totale Entrate della gestione caratteristica</b>	<b>2.678.912</b>	<b>2.873.695</b>
<b>B) Oneri / Uscite</b>		
6) Per Acquisti	12.970	14.494
7) Per servizi	415.461	644.999
8) Per godimento di beni di terzi	213.220	269.464
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	792.477	838.517
b) Oneri sociali	222.281	143.530
c) Trattamento di fine rapporto	65.567	78.897
e) Altri costi	138.543	46.541
	1.218.868	1.107.485
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.551	2.790
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	23.956	112.500
	25.507	115.290
12) Accantonamento per rischi	15.000	
14) Oneri diversi di gestione	713.660	678.694
<b>Totale Oneri / Uscite della gestione caratteristica</b>	<b>2.614.686</b>	<b>2.830.426</b>
<b>Differenza tra Entrate ed Oneri di gestione caratteristica (A-B)</b>	<b>64.226</b>	<b>43.269</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	12	
		12
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(12)</b>	

**BILANCIO 2018**

<b>Conto economico (continua)</b>		<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	22.089	22.089	
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>(22.089)</b>	
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>		42.125	43.269
20) Imposte Irap / Ires			
a) Imposte (Irap / Ires)	32.541	36.330	
b) Imposte relative a esercizi precedenti	14	1.696	
		32.555	38.026
<b>21) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio</b>		9.570	5.243

**Nota Esplicativa ed Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018****Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo		40.482	294.931	335.413
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		36.929		36.929
Svalutazioni			282.849	282.849
Valore di bilancio		3.552	12.082	15.634
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Variazioni		(2.000)	(12.078)	(14.078)
Ammortamento ell'esercizio		1.551		1.551
Totale variazioni		(3.551)	(12.078)	(15.629)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo		36.482	304.943	341.425
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		36.480		36.480
Svalutazioni		304.939		304.939
Valore di bilancio		1	4	5

**Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
--	--	--

Non sono presenti poste contabili a tale titolo.

**Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1	3.552	(3.551)

Il saldo di € 1 è esposto al netto del fondo di ammortamento, per cui il procedimento contabile di ammortamento è terminato.

**BILANCIO 2018**

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	29.321	11.161	40.482
(Fondo ammortamento)	29.320	7.609	36.929
Valore di bilancio	1	3.552	3.552
Incrementi / Decrementi (dismissioni)		(2.000)	(2.000)
Ammortamento dell'esercizio		1.551	1.551
Totale variazioni		(3.551)	(3.551)
Costo	29.321	7.161	36.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.320	7.160	36.480
Valore di bilancio	1	1	1

Le immobilizzazioni materiali, nello specifico si riferiscono:

- **per € 29.320,29** ad una unità immobiliare in Voghera in comproprietà. Il Fondo di ammortamento ammonta ad € 29.319,77;
- **per € 7.160,40** a macchine elettriche ed elettroniche per ufficio. Il Fondo di ammortamento ammonta ad € 7.159,88.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4	12.082	(12.078)

**Movimenti delle partecipazioni**

	Partecipazioni in controllate	Partecipazioni in collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore Inizio esercizio	17.849	43.072	234.010	294.931
Svalutazioni	17.847	36.000	229.002	282.849
Valore Inizio esercizio	2	7.072	5.008	12.082
Variazioni		(7.071)	(5.007)	(12.078)
Totale variazioni		(7.071)	(5.007)	(12.078)
Valore Fine Esercizio	17.849	43.072	244.022	304.943
Svalutazioni	17.847	43.071	244.021	304.939
Valore Fine Esercizio	2	1	1	4

**BILANCIO 2018**

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Partecipazioni in imprese controllate</b>	<b>17.849</b>
Servizi Integrati Cisl Lombardia Srl (Sicil)	10.000
Lombardia Servizi Srl	7.849
<b>(Fondo svalutazione controllate)</b>	<b>17.847</b>
(Fondo Svalutazione Partecipazioni in controllate)	17.847
<b>Partecipazioni in imprese collegate</b>	<b>43.072</b>
lal Lombardia Srl - Impresa Sociale	43.072
<b>(Fondo svalutazione collegate)</b>	<b>43.071</b>
(Fondo Svalutazione Partecipazione in collegate)	43.071
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	<b>244.022</b>
Quote Banca Etica	2.610
Coop. Formazione Lombardia	1.000
Comitato per la Memoria	20.000
Welfare Italia Srl	50.000
Servizi per il Lavoro Srl	10.412
lal Nazionale Srl - Impresa Sociale	160.000
<b>(Fondo svalutazione altre imprese)</b>	<b>244.021</b>
(Fondo Svalutazione Partecipazione in altre imprese)	244.021

**Attivo circolante****Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.165.569	1.312.262	(146.693)

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	251.560	(115.156)	136.404	136.404
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.044	3.787	5.831	5.831
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.058.658	(35.324)	1.023.334	1.023.334
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.312.262	(146.693)	1.165.569	1.165.569

**BILANCIO 2018**

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione Crediti	Totale
Saldo al 31/12/2017	2.728.437	2.728.437
Variazione Esercizio	100.000	100.000
Accantonamento esercizio	23.956	23.956
Saldo al 31/12/2018	2.852.393	2.852.393

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Crediti per finanziamento infruttifero vs Lombardia Servizi Srl</b>	<b>2.979.997</b>
(Fondo Svalutazione Credito vs Lombardia Servizi Srl)	2.843.593
<b>Crediti verso l'Erario per ritenute subite</b>	<b>2.152</b>
Credito per ritenute di acconto (anni precedenti)	1.841
Erario c/Ritenuta su riv. TFR	311
<b>Acconto d'imposta IRAP</b>	<b>3.679</b>
Acconto Irap versato in eccedenza	3.679
<b>Crediti verso i dipendenti</b>	<b>21.612</b>
Crediti vs dipendenti per anticipi e/o acconti	21.612
<b>Crediti diversi</b>	<b>915.797</b>
Crediti vs Strutture Sindacali	169.361
Crediti vs Confederazione per saldo tesseramento annuale	531.415
Crediti vs Enti	137.131
Crediti per TFR accantonato presso Confederazione	77.890
<b>Credito vs Servizi per il Lavoro Srl - Finanziamento Infruttifero di interessi</b>	<b>88.000</b>
(Fondo Svalutazione Credito vs Servizi per il Lavoro Srl)	8.800

**Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
548.402	347.803	200.599

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	343.561	200.189	543.750
Denaro e altri valori in cassa	4.242	410	4.652
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>347.803</b>	<b>200.599</b>	<b>548.402</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**BILANCIO 2018****Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
--	5.723	(5.723)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

**Nota integrativa, passivo e patrimonio netto****Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
459.354	449.783	9.571

**Fondi per rischi e oneri**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
115.696	182.066	(66.370)

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Fondi per Rischi ed Oneri</b>	<b>115.696</b>
Fondo Spese per Congresso	30.000
Fondo Manifestazioni Periodiche	20.505
Fondo Rischi Diversi	29.081
Fondo per RSU	36.110

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
88.082	95.824	(7.742)

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	95.824
Totale variazioni	(7.742)
Valore di fine esercizio	88.082

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**BILANCIO 2018****Debiti**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
983.402	916.459	66.943

**Variazioni e scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	145.286	(99.111)	46.175	46.175
Debiti tributari	41.747	(13.107)	28.640	28.640
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.706	5.090	121.796	121.796
Altri debiti	612.722	174.069	786.791	786.791
<b>Totale debiti</b>	<b>916.459</b>	<b>66.943</b>	<b>983.402</b>	<b>983.402</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte</b>	<b>28.640</b>
Erario c/Ritenute Lavoro Dipendente	28.502
Erario c/Ritenute Lavoro Autonomo	138
<b>Enti previdenziali</b>	<b>121.796</b>
Debiti vs Enti Previdenziali / Fondi Previdenza	121.796
<b>Altri debiti</b>	<b>786.791</b>
Debiti vs UST per tesseramento	347.354
Debiti vs UST per ripartizione "artigianato"	96.650
Debiti per Libertà Sindacali L.300	70.983
Debiti per Trattenute Sindacali	7.805
Altri debiti	2.683
Debiti vs UST per ripartizione "Sanarti"	150.000
Debiti vs Enti ed Altri	111.315
Altri	1

**Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
67.442	37.290	30.152

**BILANCIO 2018**

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	37.290		37.290
Variazione nell'esercizio	30.152		30.152
Valore di fine esercizio	67.442		67.442

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>67.442</b>
Ratei Personale dipendente (oneri differiti e mensilità aggiuntiva)	67.442

**Nota integrativa, conto economico****Entrate Tesseramento e Contributi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.678.912	2.873.695	(194.783)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Entrate</b>	<b>2.678.912</b>
Entrate per Tesseramento	1.932.073
Entrate per quote "Frontalieri"	11.352
Entrate per Progetti "Internazionale"	79.851
Entrate per Contributi Formazione Sindacale	14.740
Entrate per riaddebito spese da strutture sindacali	150.929
Entrate per contributo Libertà Sind. L.300	30.000
Entrate per contributi "artigianato e diversi"	162.225
Entrate per rimborso del costo del personale prestato	277.446
Entrate	20.297
Altri	(1)

È da rilevare che la diminuzione delle entrate, registrata per € 194.783 non è legata alla gestione caratteristica che anzi presenta un incremento legato anche a proventi relativi ad annualità precedenti (recupero e rimborsi di spese), ma all'utilizzo nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 di fondi per un totale di € 319.776,69.

**Oneri**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.614.686	2.830.426	(215.740)

**BILANCIO 2018**

Descrizione	31/12/2018	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Acquisti	12.970	14.494	(1.524)
Servizi	415.461	644.999	(229.538)
Godimento di beni di terzi	213.220	269.464	(56.244)
Salari e stipendi	792.477	838.517	(46.040)
Oneri sociali	222.281	143.530	78.751
Trattamento di fine rapporto	65.567	78.897	(13.330)
Altri costi del personale	138.543	46.541	92.002
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.551	2.790	(1.239)
Svalutazioni crediti attivo circolante	23.956	112.500	(88.544)
Accantonamento per rischi	15.000		15.000
Oneri diversi di gestione	713.660	678.694	34.966
<b>Totale</b>	<b>2.614.686</b>	<b>2.830.426</b>	<b>(215.740)</b>

È da rilevare che:

- ▶ le spese per servizi presentano una diminuzione di € 229.538 rispetto al precedente esercizio per effetto della corretta appostazione tra i costi del personale della voce di spesa “personale di terzi prestato” pari ad € 138.543 e per la differenza da minori spese realmente sostenute;
- ▶ il costo del personale, comprensivo anche della voce di spesa “personale di terzi prestato”, correttamente imputata, pari ad € 138.543, risulta superiore all’esercizio precedente di € 113.383, ma in realtà al netto della giusta imputazione appena ricordata è inferiore rispetto al precedente esercizio di € 27.160;
- ▶ gli oneri diversi di gestione risultano incrementati di € 34.966 e la variazione è relativa all’incremento del contributo “sanarti” a favore delle UST Territoriali.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Accantonamento Fondo Congresso</b>	<b>15.000</b>
Accantonamento Fondo Congresso	15.000
<b>Sopravvenienze passive / Oneri Diversi di gestione</b>	<b>24.978</b>
Oneri anni precedenti (sopravvenienze passive)	24.978
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>688.681</b>
Contributi a terzi	46.187
Contributi a strutture sindacali	48.541
Contributi Libertà Sindacali L.300	46.500
Contributi ad Enti Cisl (Bibliolavoro, Anolf, Sicet, Adiconsum, Sicet, Iscos)	365.165
Contributi diversi	32.288
Contributi “Sanarti”	150.000

**BILANCIO 2018****Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(12)	--	(12)

**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
32.555	38.026	(5.471)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	32.541	36.330	(3.789)
IRES	164	202	(38)
IRAP	32.377	36.128	(3.751)
<b>Imposte esercizi precedenti</b>	14	1.696	(1.682)
<b>Totale</b>	<b>32.555</b>	<b>38.026</b>	<b>(5.471)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

**Bilancio Analitico da Gestionale Contabile - Sirio**

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

26/04/2019

8:02:41

Pag. 1

Cod. fiscale : 80118730151

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2018**

STATO PATRIMONIALE

Saldo anno corr.

Saldo anno prec.

**A T T I V I T A'**

0210	TERRENI E FABBRICATI		
0210040013	QUOTA IMMOB. VOGHERA	29.320,29	29.320,29
0210	----- Totale TERRENI E FABBRICATI	29.320,29	29.320,29
0230	ATTREZZATURE PER UFFICIO		
0230040001	MACCHINE PER UFFICIO ELETTRONICHE ED ELABORATORI	7.160,40	7.160,40
0230	----- Totale ATTREZZATURE PER UFFICIO	7.160,40	7.160,40
0240	AUTOMEZZI		
0240040001	AUTOMEZZI		4.000,00
0240	----- Totale AUTOMEZZI		4.000,00
02	---- Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	36.480,69	40.480,69
0311	PARTECIPAZIONI IN CONTROLLATE		
0311040011	CONTROLLATA LOMBARDIA SERVIZI SRL	7.848,91	7.848,91
0311040065	CONTROLLATA SICIL SRL	10.000,00	10.000,00
0311	----- Totale PARTECIPAZIONI IN CONTROLLATE	17.848,91	17.848,91
0312	PARTECIPAZIONI IN COLLEGATE		
0312040013	PARTECIPAZIONE IN COLLEGATA IAL SRL	43.072,25	43.072,25
0312	----- Totale PARTECIPAZIONI IN COLLEGATE	43.072,25	43.072,25
0313	ALTRE PARTECIPAZIONI		
0313040013	BANCA ETICA	2.609,66	2.609,66
0313040015	COOP FORM LOMBARDIA	1.000,00	1.000,00
0313040026	COMITATO PER LA MEMORIA	20.000,00	20.000,00
0313040060	WELFARE ITALIA S.R.L.	50.000,00	50.000,00
0313040070	SERVIZI PER IL LAVORO SRL	10.412,33	10.400,00
0313040076	IAL NAZIONALE	160.000,00	150.000,00
0313	----- Totale ALTRE PARTECIPAZIONI	244.021,99	234.009,66
0321	CREDITI VERSO CONTROLLATE		
0321040011	CREDITI VERSO CONTROLLATA LOMBARDIA SERVIZI SRL	2.979.996,70	2.979.996,70
0321	----- Totale CREDITI VERSO CONTROLLATE	2.979.996,70	2.979.996,70
0323	CREDITO VERSO ALTRE PARTECIPATE		
0323040014	CREDITI VERSO SERVIZI PER IL LAVORO SRL PARTECIP	88.000,00	88.000,00
0323	----- Totale CREDITO VERSO ALTRE PARTECIPATE	88.000,00	88.000,00
0325	ALTRI CREDITI IMMOBILIZZATI		
0325040001	DEPOSITI CAUZIONALI	521,62	521,62
0325040003	CREDITI PER TFR ACCANTONATO PRESSO F. CONFED.LE	77.889,65	69.345,10
0325	----- Totale ALTRI CREDITI IMMOBILIZZATI	78.411,27	69.866,72
03	---- Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.451.351,12	3.432.794,24
0	-- Totale IMMOBILIZZAZIONI	3.487.831,81	3.473.274,93
1220	CREDITI VERSO STRUTTURE SINDACALI		
1220040018	CREDITI VERSO UST ADP (MN)	93.614,39	156.024,39
1220040026	CREDITI VERSO FILCA CISL FSR	4.281,09	4.692,34
1220040027	CREDITI VERSO FAI CISL FSR	323,60	
1220040028	CREDITI VERSO FEMCA CISL FSR	2.098,35	1.526,49
1220040029	CREDITI VERSO FIM CISL FSR	1.031,40	1.347,51
1220040030	CREDITI VERSO FISTEL CISL FSR	217,90	
1220040032	CREDITI VERSO FIRST CISL FSR	413,58	1.272,19
1220040033	CREDITI VERSO SLP CISL FSR	1.298,28	1.102,56

**BILANCIO 2018**

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

26/04/2019

8:02:41

Pag.

2

Cod. fiscale : 80118730151

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2018**

STATO PATRIMONIALE

Saldo anno corr.

Saldo anno prec.

1220040034	CREDITI VERSO FIT CISL FSR	10.458,07	3.600,49
1220040035	CREDITI VERSO FNP CISL FSR	54.000,00	59.675,78
1220040037	CREDITI VERSO FNS	461,23	426,13
1220040039	CREDITI VERSO FLAEI CISL FSR	41,98	
1220040040	CREDITI VERSO UGC FSR	995,05	975,37
1220040041	CREDITI VERSO CISL MEDICI FSR	105,30	1.311,27-
1220040042	CREDITI VERSO CISL UNIVERSITA	13,50	500,42
1220040043	CREDITI VERSO CISL RICERCA FSR	6,95	5,21
1220	----- Totale CREDITI VERSO STRUTTURE SINDACALI	169.360,67	229.837,61
1231	CREDITI PER TESSERE		
1231040069	CREDITI PER TESSERE UST MI-ME MILANO-METROPOLI		65.479,34
1231040100	CREDITI PER TESSERE: VERSO CONFEDERAZIONE	531.415,44	521.873,25
1231040212	CRED. X TESS. ANNI PREC. UST BS		22.893,30
1231040213	CRED. X TESS. ANNI PREC. UST ASSE DEL PO		23.651,67
1231	----- Totale CREDITI PER TESSERE	531.415,44	633.897,56
1250	ALTRI CREDITI		
1250040002	VERSO ALTRI ENTI	10.139,11	7.999,91
1250040009	CONTO TRANSITORIO	131,85	1.491,20
1250040050	CREDITI VERSO IAL LOMBARDIA	68.088,15	
1250040054	CREDITI VERSO ANOLF LOMBARDIA	44.113,91	364,00-
1250040055	CREDITI VERSO FELSA ALAI LOMBARDIA	1.182,54	1.036,50
1250040057	CREDITI VERSO ADICONSUM LOMBARDIA		133,00
1250040058	CREDITI VERSO ISCOS LOMBARDIA	12.921,47	11.920,43
1250040061	CREDITI VERSO SICET LOMBARDIA	554,32	4.526,80-
1250	----- Totale ALTRI CREDITI	137.131,35	17.690,24
1251	CREDITI VERSO ERARIO		
1251040002	CREDITI PER IRAP ESERCIZIO IN CORSO	3.679,00	
1251040007	CREDITI PER RITENUTE DA RIMBORSARE/CONGUAGLIARE	1.840,84	1.840,84
1251	----- Totale CREDITI VERSO ERARIO	5.519,84	1.840,84
1252	CREDITI VERSO DIPENDENTI ED ASSIMILATI		
1252040001	CREDITI VERSO DIPENDENTI PER ANTICIPI E ACCONTI	21.612,00	14.112,00
1252040041	CREDITI VERSO DIP.YC 3938 FE EX KZ 1825	1.604,96	1.515,32
1252040052	CREDITI VERSO DIP.YC 3129 NA	1.123,80	599,40
1252040053	CREDITI VERSO DIP.YC 3251 VI	676,59	1.149,25
1252040054	CREDITI VERSO DIP.YC 4175 RA	1.477,45	1.091,20
1252040055	CREDITI VERSO DIP.YC 3946 GI	528,06	400,80
1252040056	CREDITI VERSO DIP.YC 3953 DZ	323,00	498,30
1252040057	CREDITI VERSO DIP.YC 1664 CO	469,78	
1252	----- Totale CREDITI VERSO DIPENDENTI ED ASSIMILATI	27.815,64	19.366,27
12	----- Totale CREDITI	871.242,94	902.632,52
1410	CREDITI VERSO BANCHE		
1410040001	BANCO BPM C.C. 4140	308.768,46	185.604,22
1410040002	BANCO BPM C.C. 4789 F.DO ARTIGIANI	179.748,91	151.568,58
1410040003	BANCA ETICA C.C. 106338-5	150,76	2.460,95
1410040004	BANCO BPM C.C. 7572 X FORMAZIONE	35,13	3.927,53
1410040013	BANCA ETICA C.C. 23033	55.046,51	

**BILANCIO 2018**

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

26/04/2019

8:02:41

Pag. 3

Cod. fiscale : 80118730151

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2018**

STATO PATRIMONIALE

Saldo anno corr.

Saldo anno prec.

1410	----- Totale CREDITI VERSO BANCHE	543.749,77	343.561,28
1420	CASSA		
1420040001	CASSA SEDE	1.274,25	452,44
1420040010	CARTA YC 3839 X BGT VIAGGI CESSATA X CLONAZIONE	1.897,54	2.902,83
1420040020	YC 3961 DO - RICARICABILE EX K2 5476 SA	1.480,65	886,55
1420	----- Totale CASSA	4.652,44	4.241,82
14	---- Totale DISPONIBILITA' LIQUIDE	548.402,21	347.803,10
1	-- Totale ATTIVO CIRCOLANTE	1.419.645,15	1.250.435,62
2120	RISCONTI ATTIVI		
2120040001	RISCONTI ATTIVI SU CANONI		5.722,75
2120	----- Totale RISCONTI ATTIVI		5.722,75
21	---- Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI		5.722,75
2	-- Totale RATEI E RISCONTI		5.722,75
4610	DEBITI VERSO ERARIO		
4610040013	ERARIO C/RITENUTE IMPOSTA SOSTIT.SU TFR (COD.1713)	311,29	203,17
4610	----- Totale DEBITI VERSO ERARIO	311,29	203,17
46	---- Totale DEBITI VERSO ERARIO	311,29	203,17
4	-- Totale DEBITI	311,29	203,17

**BILANCIO 2018**

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

26/04/2019

8:02:41

Pag.

4

Cod. fiscale : 80118730151

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2018**

STATO PATRIMONIALE

Saldo anno corr.

Saldo anno prec.

**P A S S I V I T A'**

1220	CREDITI VERSO STRUTTURE	SINDACALI		
1220040038	CREDITI VERSO FPS REGIONALE			3.369,84-
1220	----- Totale CREDITI VERSO STRUTTURE SINDACALI			3.369,84-
12	---- Totale CREDITI			3.369,84-
1	-- Totale ATTIVO CIRCOLANTE			3.369,84-
2210	RATEI PASSIVI			
2210040003	RATEI PASSIVI DIVERSI		36.131,45-	
2210040011	RATEI MENSILITA AGGIUNTIVE		31.310,82-	37.290,00-
2210	----- Totale RATEI PASSIVI		67.442,27-	37.290,00-
22	---- Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI		67.442,27-	37.290,00-
2	-- Totale RATEI E RISCOINTI		67.442,27-	37.290,00-
3010	AVANZI E DISAVANZI ESERCIZI	PRECEDENTI		
3010040002	AVANZI ESERCIZI PRECEDENTI		449.783,32-	444.540,10-
3010	----- Totale AVANZI E DISAVANZI ESERCIZI PRECEDENTI		449.783,32-	444.540,10-
30	---- Totale AVANZI E DISAVANZI ESERCIZI PRECEDENTI		449.783,32-	444.540,10-
3120	ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI			
3120040001	FONDO SPESE PER CONGRESSO		30.000,00-	15.000,00-
3120040003	FONDO MANIFESTAZIONI	PERIODICHE	20.505,00-	20.505,00-
3120040006	FONDO RISCHI DIVERSI		29.081,39-	146.560,50-
3120040041	FONDO SPORTELLO LAVORO			0,01-
3120040051	FONDO RSU 2018		36.110,00-	
3120	----- Totale ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI		115.696,39-	182.065,51-
31	---- Totale FONDI		115.696,39-	182.065,51-
3210	FONDO TFR DIPENDENTI			
3210040001	FONDO TFR DIPENDENTI		88.082,40-	95.823,56-
3210	----- Totale FONDO TFR DIPENDENTI		88.082,40-	95.823,56-
32	---- Totale FONDO TFR DIPENDENTI		88.082,40-	95.823,56-
3410	FONDI AMMOR.TO FABBRICATI			
3410040014	F.DO AMMORTAMENTO FABBRICATO	UST PAVIA DI VOGHERA	29.319,77-	29.319,77-
3410	----- Totale FONDI AMMOR.TO FABBRICATI		29.319,77-	29.319,77-
3430	FONDI AMMOR.TO ATTREZZATURE	PER UFFICIO		
3430040001	FONDI AMMOR.TO MACCH.UFF.ELETT		7.159,88-	5.608,88-
3430	----- Totale FONDI AMMOR.TO ATTREZZATURE PER UFFICIO		7.159,88-	5.608,88-
3450	FONDI AMMORTAMENTO AUTOMEZZI			
3450040001	FONDI AMMORTAMENTO AUTOMEZZI			2.000,00-
3450	----- Totale FONDI AMMORTAMENTO AUTOMEZZI			2.000,00-
34	---- Totale FONDI AMMOR.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		36.479,65-	36.928,65-
3530	FONDI SVALUTAZIONI	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
3530040001	FONDI SVALUTAZIONI	PARTECIPAZIONI IN CONTROLLATE	17.846,91-	17.846,91-
3530040002	FONDI SVALUTAZIONI	PARTECIPAZIONI IN COLLEGATE	43.071,25-	36.000,00-
3530040003	FONDI SVALUTAZIONI ALTRE	PARTECIPAZIONI	244.021,03-	229.002,14-
3530040004	FONDI SVALUTAZIONE CREDITI	VERSO CONTROLLATE	2.843.593,03-	2.728.437,07-
3530040005	FONDI SVALUTAZIONE CREDITI	VERSO COLLEGATE	8.800,00-	
3530	----- Totale FONDI SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIAR		3.157.332,22-	3.011.286,12-
35	---- Totale FONDI SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI		3.157.332,22-	3.011.286,12-
3	-- Totale PASSIVITA'		3.847.373,98-	3.770.643,94-

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

26/04/2019

8:02:41

Pag. 5

Cod. fiscale : 80118730151

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2018**

STATO PATRIMONIALE		Saldo anno corr.	Saldo anno prec.
4300	MASTRO FORNITORI		
4300	----- Totale MASTRO FORNITORI	17.925,32-	131.133,53-
4310	DEBITI VERSO FORNITORI		
4310040297	CRESCERE SERVIZI SRL	14.152,00-	14.152,00-
4310	----- Totale DEBITI VERSO FORNITORI	14.152,00-	14.152,00-
43	----- Totale DEBITI VERSO FORNITORI	32.077,32-	145.285,53-
4610	DEBITI VERSO ERARIO		
4610040004	ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE (COD.1001)	28.502,34-	34.348,26-
4610040008	ERARIO C/RIT LAV AUTONOMO PROFESSIONISTI (COD1040)	137,50-	7.398,47-
4610	----- Totale DEBITI VERSO ERARIO	28.639,84-	41.746,73-
46	----- Totale DEBITI VERSO ERARIO	28.639,84-	41.746,73-
4710	DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI		
4710040001	INPS SU LAVORO DIPENDENTE	19.840,00-	18.158,00-
4710040002	INPS SU COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	288,00-	2.851,00-
4710040003	INAIL SU LAVORO DIPENDENTE	299,04-	361,05
4710040005	INPS SU INTEGRAZIONE DL564/97 DISTACCATI RETRIB	56.124,00-	40.862,79-
4710040006	INPDAP SU INTEGRAZIONE DL564/97 DISTACCATI RETRIB	22.276,19-	29.254,51-
4710040008	DEBITI VERSO FONDI PREV. COMP.	20.612,92-	23.593,01-
4710040009	ALTRI ENTI PREVIDENZIALI	208,40-	229,24-
4710040020	DEBITI VERSO ENTI PREVID. CONTRIB. INPGI	2.147,55-	2.118,00-
4710	----- Totale DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI	121.796,10-	116.705,50-
47	----- Totale DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI	121.796,10-	116.705,50-
4810	DEBITI VERSO STRUTTURE SINDACALI		
4810040002	DEBITI VERSO FONDO COMPENSI LIBERTA' SINDAC. L.300	70.983,34-	46.669,16-
4810040004	ALTRI DEBITI VERSO STRUTTURE	96.649,88-	116.301,54-
4810040061	DEBITI PER CONTRIBUTI SINDACALI DA RIPARTIRE	7.804,87-	8.309,50-
4810040062	DEBITI PER TESSERE VERSO CONFEDERAZIONE		26.789,70-
4810040101	DEBITI PER TESSERE UST BERGAMO	52.094,70-	61.871,65-
4810040102	DEBITI PER TESSERE UST BRESCIA	67.487,29-	61.551,00-
4810040103	DEBITI PER TESSERE UST MB-LC	46.812,69-	62.061,61-
4810040105	DEBITI PER TESSERE UST ASSE DE L PO - CR-MN	20.142,65-	13.583,80-
4810040109	DEBITI PER TESSERE UST MILANO METROPOLI	25.036,38-	
4810040110	DEBITI PER TESSERE UST PV-LO	22.807,05-	55.760,74-
4810040112	DEBITI PER TESSERE UST SONDRIO	14.021,06-	14.102,02-
4810040115	DEBITI PER TESSERE UST DEI LAG HI - CO-VA	98.952,32-	61.720,77-
4810040116	DEBITO X F.DO CIECO FELSA LOMB ARDIA		0,01-
4810040222	DEBITI DIVERSI FPS FSR	2.683,14-	
4810	----- Totale DEBITI VERSO STRUTTURE SINDACALI	525.475,37-	528.721,50-
4820	ALTRI DEBITI		
4820040001	ADDEBITI DA RICEVERE	14.098,07-	
4820040026	C/ TRANSITORIO	260.484,91-	76.829,95-
4820040077	C. TRANSITORIO CONFEDERAZIONE	830,25-	3.800,26-
4820	----- Totale ALTRI DEBITI	275.413,23-	80.630,21-
48	----- Totale ALTRI DEBITI	800.888,60-	609.351,71-
4	-- Totale DEBITI	983.401,86-	913.089,47-
	Totale Attività	4.907.788,25	4.729.636,47
	Totale Passività	4.898.218,11-	4.724.393,25-
	Avanzo d'esercizio	9.570,14	5.243,22

**BILANCIO 2018**

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

26/04/2019

8:02:41

Pag.

6

Cod. fiscale : 80118730151

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2018**

CONTO ECONOMICO

Saldo anno corr.

Saldo anno prec.

**R I C A V I**

5111	QUOTE TESSERE ANNUALI DI	COMPETENZA USR		
5111040001	QUOTE TESSERE DI COMPET. USR:	DA CONFEDERAZIONE	2.851.415,44	2.451.873,25
5111040002	QUOTE TESSERE DI COMPETENZA	USR: DA UST	919.342,82-	536.146,17-
5111	----- Totale	QUOTE TESSERE ANNUALI DI COMPETENZA USR	1.932.072,62	1.915.727,08
51	----- Totale	QUOTE ASSOCIATIVE	1.932.072,62	1.915.727,08
5310	CONTRIBUTI DA SINDACATI ESTERI			
5310040001	CONTRIBUTI DA SINDACATI ESTERI		11.351,56	
5310	----- Totale	CONTRIBUTI DA SINDACATI ESTERI	11.351,56	
5320	CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI	ESTERI		
5320040001	CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI	ESTERI	79.851,00	70.580,62
5320	----- Totale	CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI ESTERI	79.851,00	70.580,62
53	----- Totale	CONTRIBUTI PROVENIENTI DALL'ESTERO	91.202,56	70.580,62
5410	CONTRIBUZIONI DA PERSONE	FISICHE		
5410040010	CONTRIBUTI PER FORMAZIONE	SINDACALE	14.740,00	420,00
5410	----- Totale	CONTRIBUZIONI DA PERSONE FISICHE	14.740,00	420,00
5420	CONTRIBUZ. DA PERSONE	GIURIDICHE E ASSOCIAZIONI		
5420040001	CONTRIBUTI DA STRUTTURE	SINDACALI	150.928,98	96.344,30
5420040004	CONTRIBUTO FONDO COMP.	LIBERTA' SIND. L.300	30.000,00	50.000,00
5420040005	CONTRIBUTI DIVERSI		162.224,81	255.489,47
5420	----- Totale	CONTRIBUZ. DA PERSONE GIURIDICHE E ASSOCIAZIO	343.153,79	401.833,77
54	----- Totale	ALTRI CONTRIBUTI	357.893,79	402.253,77
5530	PROVENTI DA ALTRE ATTIVITA'			
5530040002	RIMBORSI DA TERZI PERSONALE	PRESTATO	277.446,04	42.876,68
5530040003	RIMBORSI DIVERSI DA TERZI		743,00	583,75
5530040007	COMPENSI E GETTOMI DI PRESENZA	REVERSIBILI	19.206,27	7.236,35
5530040011	PLUSVALENZE SU CESSIONI BENI	STRUMENTALI	150,00	
5530040012	SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON	STRAORDINARIE		2.160,01
5530	----- Totale	PROVENTI DA ALTRE ATTIVITA'	297.545,31	52.856,79
55	----- Totale	PROVENTI DA ATT. EDIT.LI, MANIFEST.NI,ALTRE A	297.545,31	52.856,79
5610	PROVENTI PER UTILIZZO FONDI E	RISERVE		
5610040001	UTILIZZO FONDO CONGRESSO			135.000,00
5610040003	UTILIZZO FONDO MANIFESTAZIONI	PERIODICHE		30.000,00
5610040011	UTILIZZO FONDO INTERVENTI	STRAORDINARI		34.000,00
5610040024	UTILIZZO FONDO RISCHI DIVERSI			63.712,45
5610040035	UTILIZZO F.DO SPORTELLLO LAVORO			57.064,24
5610	----- Totale	PROVENTI PER UTILIZZO FONDI E RISERVE		319.776,69
56	----- Totale	PROVENTI PER UTILIZZO FONDI E RISERVE		319.776,69
5	-- Totale	PROVENTI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	2.678.714,28	2.761.194,95
8420	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI			
8420040001	SOPRAVVENIENZE ATTIVE DIVERSE		197,38	112.500,00
8420	----- Totale	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	197,38	112.500,00
84	----- Totale	PROVENTI STRAORDINARI	197,38	112.500,00
8	-- Totale	ALTRI COSTI/RICAVI	197,38	112.500,00

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

26/04/2019

8:02:41

Pag. 7

Cod. fiscale : 80118730151

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2018**

CONTO ECONOMICO

Saldo anno corr.

Saldo anno prec.

**C O S T I**

6110	ACQUISTI BENI E MATERIALI DI CONSUMO		
6110040003	CANCELLERIA, MATERIALI PER ELAB. E OGG. UFFICIO	5.839,49-	5.265,87-
6110040007	LIBRI E PUBBLICAZIONI NON PERIODICHE	4.130,16-	9.200,94-
6110040010	ALTRI MATERIALI DIVERSI DI CONSUMO SEDE	3.000,00-	26,77-
6110	----- Totale ACQUISTI BENI E MATERIALI DI CONSUMO	12.969,65-	14.493,58-
61	---- Totale COSTI PER ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO	12.969,65-	14.493,58-
6210	SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI		
6210040007	SERVIZI TIPOGRAFICI E STAMPA	26.466,76-	46.000,50-
6210040009	COMPENSI DI LAVORO AUTONOMO PROFESSIONISTI	10.085,56-	39.147,55-
6210040010	COMPENSI PER COLLABORAZ. COORD. E CONT.	19.250,00-	19.720,00-
6210040011	COMPENSI OCCASIONALI	8.375,00-	34.500,00-
6210040013	COMPENSI SINDACI	12.098,07-	
6210040015	RIMB. SPESE COLLAB.COORDINATE E CONTINUATIVE	3.395,44-	5.585,60-
6210040017	RIMBORSI SPESE MEMBRI SEGRETERIA	9.435,34-	14.254,15-
6210040018	RIMBORSI SPESE SINDACI		209,25-
6210040019	RIMBORSI SPESE PROBIVIRI		589,00-
6210040021	CONTRIB PREV. SU COLLAB.COORDI	3.508,93-	7.458,27-
6210040023	RIMBORSI SPESE VIAGGI E TRASFERTE DIPENDENTI	27.205,33-	27.454,27-
6210040024	SPESE DIRETTE PER VITTO E ALLOGGIO	80.498,57-	189.069,49-
6210040025	SPESE DIRETTE LOCOMOZIONE	6.925,79-	15.506,83-
6210040027	SERVIZI DIVERSI DI TERZI	90.460,85-	97.221,05-
6210040028	SERVIZI ASSISTENZA SOFTWARE	23.790,00-	30.499,74-
6210040029	SERVIZI DIVERSI AMMINISTRATIVI	24.400,00-	24.400,00-
6210040030	CORSI DI AGGIORNAMENTO DIPENDENTI ED ASSIMILATI	510,00-	879,00-
6210040031	ONERI UTILITA' SOCIALE DIPENDENTI ED ASSIMILATI	26,00-	
6210040032	PERSONALE DI TERZI PRESTATO	138.542,98-	46.541,12-
6210040033	SPESE POSTALI E DI RECAPITO	434,32-	729,78-
6210040034	SPESE TELEFONICHE	17.606,49-	22.281,64-
6210040035	SPESE ASSICURATIVE	8.151,95-	7.155,04-
6210040036	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE NON FINANZIARIE	3.635,06-	3.230,73-
6210040037	CANONI PER COLLEGAMENTI TELEMATICI	12.331,65-	11.088,00-
6210040041	SPESE PER ACQUISTO BIGLIETTI DI VIAGGIO	21.786,07-	40.881,26-
6210040051	RIMBORSI SPESE COMPONENTI ORGANISMI	2.079,75-	7.077,41-
6210040110	RIMBORSI SPESE COLLABORATORI VOLONTARI	3.032,30-	90,00-
6210	----- Totale SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI	554.032,21-	691.569,68-
62	---- Totale SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI	554.032,21-	691.569,68-
6310	SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI		
6310040001	AFFITTI E LOCAZIONI PASSIVE	174.460,00-	174.460,00-
6310040003	ONERI LOCATIVI E CONDOMINIALI SU BENI DI TERZI	5.389,20-	17.680,75-
6310040004	NOLEGGI BENI DIVERSI	33.371,08-	77.323,51-
6310	----- Totale SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	213.220,28-	269.464,26-
63	---- Totale SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	213.220,28-	269.464,26-
6410	SALARI E STIPENDI		
6410040001	STIPENDI	792.477,01-	838.517,43-
6410	----- Totale SALARI E STIPENDI	792.477,01-	838.517,43-
6420	ONERI SOCIALI		

**BILANCIO 2018**

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

26/04/2019

8:02:41

Pag.

8

Cod. fiscale : 80118730151

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2018**

## CONTO ECONOMICO

Saldo anno corr.

Saldo anno prec.

6420040001	CONTRIBUTI INPS LAVORO	DIPENDENTE	104.987,68-	94.332,90-
6420040002	CONTRIBUTI INAIL. LAVORO	DIPENDENTE	4.886,96-	4.848,07-
6420040003	CONTRIB INPS SU INTEGR	DL564/97 DISTACCATI RETRIB	86.430,21-	22.811,00-
6420040004	CONTRIB INPDAP SU INTEG	DL564/97 DISTACCATI RETRIB	12.000,00-	10.000,00-
6420040006	ONERI SOCIALI PER FONDO	PREV.COMP.	58.843,45-	65.846,17-
6420040017	CONTRIBUTI INPGI CASAGIT		13.976,34-	11.538,00-
6420	----- Totale ONERI SOCIALI		281.124,64-	209.376,14-
6430	ACCANTONAMENTO TFR			
6430040001	ACCANTONAMENTO TFR	DELL'ESERCIZIO	6.723,50-	13.050,87-
6430	----- Totale ACCANTONAMENTO TFR		6.723,50-	13.050,87-
64	----- Totale SPESE PER IL PERSONALE		1.080.325,15-	1.060.944,44-
6522	AMMORT. ARREDI, MOBILI, MACCHINE UFFICIO, ELABORATORI			
6522040001	AMMORT. ARREDI, MOBILI, MACCHINE UFFICIO, ELABORATORI		1.551,00-	1.790,00-
6522	----- Totale AMMORT. ARREDI, MOBILI, MACCHINE UFFICIO, ELABOR		1.551,00-	1.790,00-
6524	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI			
6524040001	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI			1.000,00-
6524	----- Totale AMMORTAMENTO AUTOMEZZI			1.000,00-
6530	SVALUTAZIONE BENI NON	IMMOBILIZZATI		
6530040001	SVALUTAZIONE CREDITI			112.500,00-
6530	----- Totale SVALUTAZIONE BENI NON IMMOBILIZZATI			112.500,00-
65	----- Totale AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		1.551,00-	115.290,00-
6710	ALTRI ACCANTONAMENTI			
6710040001	ACCANTONAMENTI PER FONDO	CONGRESSI	15.000,00-	
6710040009	ALTRI ACCANTONAMENTI		23.955,96-	
6710	----- Totale ALTRI ACCANTONAMENTI		38.955,96-	
67	----- Totale ALTRI ACCANTONAMENTI		38.955,96-	
6810	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
6810040001	SPESE PROPAGANDA		14.772,00-	8.887,98-
6810040002	SPESE DI RAPPRESENTANZA			14.109,40-
6810040003	IMPOSTE E TASSE DIVERSE	(ICI, TARSU, ECC.)	693,52-	897,06-
6810040004	MULTE AMMENDE E SANZIONI		484,39-	383,93-
6810040010	CONTRIBUTI A TERZI		46.187,00-	32.713,89-
6810040011	CONTRIBUTI A CONFEDERAZIONE			2.500,00-
6810040013	CONTRIBUTI E SOVVENZIONI A UST		198.540,91-	228.367,27-
6810040015	CONTRIBUTI E SOVVENZIONI A	CATEGORIE REGIONALI		4.350,00-
6810040017	CONTRIBUTO FONDO COMP.	LIBERTA' SIND L. 300 P.I.	46.500,00-	37.200,00-
6810040023	CONTRIBUTI A FONDAZIONI CISL		5.000,00-	
6810040024	CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI CISL		365.165,00-	335.407,00-
6810040025	ABBONAMENTI A RIVISTE E	PUBBLICAZIONI	10.587,74-	10.425,24-
6810040026	SPESE VARIE E DIVERSE		750,77-	1.723,78-
6810040027	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE NON	STRAORDINARIE	24.977,80-	15,24-
6810	----- Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE		713.659,13-	676.980,79-
68	----- Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE		713.659,13-	676.980,79-
6	-- Totale COSTI E ONERI GESTIONE CARATTERISTICA		2.614.713,38-	2.828.742,75-
7321	ONERI FINANZIARI DIVERSI VERSO ALTRI			
7321040002	COMMISSIONI BANCARIE	FINANZIARIE	12,00-	

**BILANCIO 2018**

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

26/04/2019

8:02:41

Pag. 9

Cod. fiscale : 80118730151

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2018**

## CONTO ECONOMICO

Saldo anno corr.

Saldo anno prec.

7321	----- Totale ONERI FINANZIARI DIVERSI VERSO ALTRI	12,00-	
73	---- Totale INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	12,00-	
7	-- Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI	12,00-	
8210	SVALUTAZIONE DI PARTECIPAZIONI		
8210040003	ALTRE PARTECIPATE	22.089,14-	
8210	----- Totale SVALUTAZIONE DI PARTECIPAZIONI	22.089,14-	
82	---- Totale SVALUTAZIONI	22.089,14-	
8520	ALTRI ONERI STRAORDINARI		
8520040001	SOPRAVVENIENZE PASSIVE DIVERSE		1.713,63-
8520	----- Totale ALTRI ONERI STRAORDINARI		1.713,63-
85	---- Totale ONERI STRAORDINARI		1.713,63-
8710	IMPOSTE E TASSE SUL REDDITO ESERCIZIO IN CORSO		
8710040001	IRES ESERCIZIO IN CORSO	164,00-	202,00-
8710040002	IRAP ESERCIZIO IN CORSO	32.377,00-	36.127,71-
8710	----- Totale IMPOSTE E TASSE SUL REDDITO ESERCIZIO IN CORS	32.541,00-	36.329,71-
8720	IMPOSTE E TASSE SUL REDDITO ESERCIZI PRECEDENTI		
8720040001	IRES ESERCIZI PRECEDENTI		466,00
8720040002	IRAP ESERCIZI PRECEDENTI	14,00	2.131,64-
8720	----- Totale IMPOSTE E TASSE SUL REDDITO ESERCIZI PRECEDEN	14,00	1.665,64-
87	---- Totale IMPOSTE E TASSE SUL REDDITO ESERCIZIO IN CORS	32.527,00-	37.995,35-
8	-- Totale ALTRI COSTI/RICAVI	54.616,14-	39.708,98-

Totale Ricavi

2.678.911,66

2.873.694,95

Totale Costi

2.669.341,52-

2.868.451,73-

Avanzo d'esercizio

9.570,14

5.243,22

**BILANCIO 2018****Prospetto Tesseramento Anno 2018**

UST della Lombardia	CONTRIBUZIONE							COMPETENZA			DARE e AVERE tra USR e UST
	Decentrate UST	Decentrate USR	Decentrate CONFED	Centralizzate UST	Centralizzate USR	Centralizzate CONFED	Totale	UST	USR	CONFED	
<b>BERGAMO</b>	508.880,75	160.627,05	264.940,08	539.067,86	175.092,45	433.618,63	<b>2.082.226,82</b>	1.047.948,61	335.719,50	698.558,71	113.500,73
<b>BRESCIA</b>	360.644,54	113.041,95	191.562,84	408.037,23	131.959,33	318.257,10	<b>1.523.502,99</b>	768.681,77	245.001,28	509.819,94	103.432,44
<b>MONZA-BRIANZA-LECCO</b>	329.267,21	102.965,22	172.275,93	451.442,08	147.382,90	377.295,19	<b>1.580.628,53</b>	780.709,29	250.348,12	549.571,12	176.200,93
<b>LAGHI</b>	529.641,46	149.655,57	238.805,03	496.861,98	161.782,79	405.367,47	<b>1.982.114,30</b>	1.026.503,44	311.438,36	644.172,50	108.401,38
<b>ASSE DEL PO</b>	202.942,89	62.898,13	104.117,76	298.817,81	97.121,01	240.097,93	<b>1.005.995,53</b>	501.760,70	160.019,14	344.215,69	131.801,92
<b>MILANO METROPOLI</b>	684.764,43	214.360,60	373.831,60	709.867,49	225.262,14	476.867,32	<b>2.684.953,58</b>	1.394.631,92	439.622,74	850.698,92	121.675,29
<b>PAVIA LODI</b>	142.626,12	44.782,85	75.868,37	226.549,24	72.966,79	173.278,89	<b>736.072,26</b>	369.175,36	117.749,64	249.147,26	105.898,02
<b>SONDRIO</b>	96.753,97	28.646,72	47.523,20	134.600,24	43.528,90	106.209,71	<b>457.262,74</b>	231.354,21	72.175,62	153.732,91	58.430,32
<b>LOMBARDIA</b>	<b>2.855.521,37</b>	<b>876.978,09</b>	<b>1.468.924,81</b>	<b>3.265.243,93</b>	<b>1.055.096,31</b>	<b>2.530.992,24</b>	<b>12.052.756,75</b>	<b>6.120.765,30</b>	<b>1.932.074,40</b>	<b>3.999.917,05</b>	<b>919.341,03</b>

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ALLA  
SITUAZIONE ECONOMICA/PATRIMONIALE CHIUSA AL 31.12.2018**

Signori Delegati e Iscritti,

il collegio dei revisori della USR CISL LOMBARDIA sottopone oggi alla Vostra attenzione la situazione economica/finanziaria dell'Ente, chiusa al 31.12.2018.

Pur non essendo la nostra associazione, allo stato attuale destinataria per legge di particolari obblighi di rendicontazione, l'Ente, nel recepire le direttive a livello nazionale, si è comunque dotato di un impianto contabile sviluppato secondo corretti principi di tecnica ragionieristica, che oltre a consentire la stesura di bilanci consolidati territoriali, fornisce ai revisori uno strumento idoneo a soddisfare le richieste di chiarezza e analiticità. I revisori si trovano pertanto oggi a prendere in esame un documento riepilogativo ben strutturato in sezioni omogenee e dettagliate divise in:

1. Situazione patrimoniale
2. Risultato della gestione tipica
3. Nota integrativa di accompagnamento al bilancio

L'aver dato corso alla realizzazione di un sistematico e corretto impianto contabile di rilevazione dei fatti economici secondo corretti principi contabili, ha sicuramente realizzato il fine di presentare oggi a Voi, agli Iscritti, e a chiunque ne sia interessato, una situazione economica/finanziaria che soddisfa requisiti di certezza e di verità nella iscrizione delle singole poste di bilancio, certezza e verità ulteriormente corroborate dalla costante azione di revisione posta in essere dall'organo di controllo.

In particolare, il collegio ha provveduto in corso d'anno a regolari visite di verifica presso l'Ente, verificando a campione la corretta tenuta della contabilità. Sono state altresì accertate le reali consistenze dei depositi bancari e dei valori presenti in cassa, nonché di tutte le poste di patrimonio, verificando fisicamente i documenti giustificativi di spesa. Particolare attenzione è stata posta nella verifica degli adempimenti di natura dichiarativa e fiscale, anche per quanto riguarda i versamenti contributivi, in autotassazione e quale sostituto di imposta, sempre correttamente adempiuti. L'azione del Collegio dei Revisori è stata possibile anche grazie alla piena e proficua collaborazione del personale amministrativo.

La situazione economica patrimoniale al 31.12.2018 chiude con un avanzo di € 9.570,14

Per quanto riguarda in modo specifico la situazione patrimoniale, si evidenziano le seguenti risultanze:

**Le disponibilità liquide** rappresentate da denaro o valori in cassa, e da saldi attivi di c/c, sono state da noi riscontrate, e corrispondono a quanto evidenziato dagli estratti conto bancari in pari data opportunamente riconciliati, e dalle risultanze del libro cassa, così come di seguito specificato.

▶ Credito Bergamasco c/c 4140	€ 308.768,46
▶ Credito Bergamasco c/c 4789	€ 179.748,91
▶ Banca Etica c/c 106338-5	€ 150,76
▶ Banco Bpm c/c 7572	€ 35,13
▶ Banca Etica c/c 23033	€ 55.046,51
▶ Cassa	€ 4.652,44

**BILANCIO 2018**

La consistenza delle partecipazioni alla data del 31.12.2018 risulta dal seguente prospetto, ed è stata da noi verificata in corso d'anno in merito alla corretta contabilizzazione e valorizzazione delle stesse:

<b>CONTROLLATE</b>	<b>Ragione sociale</b>	<b>Capitale</b>	<b>A bilancio</b>	<b>%</b>	<b>Svalutaz.</b>
31/12/13	Lombardia Servizi srl	€ 10.200,00	€ 7.848,91	76,95	€ 7.847,91
31/12/12	SICIL srl	€ 15.000,00	€ 10.000,00	66,66	€ 9.999,00
totali			€ 17.848,91		€ 17.846,91

**COLLEGATE**

31/12/13	IAL srl	€ 150.000,00	€ 43.072,25	25	€ 43.071,25
totali			€ 43.072,25		€ 43.071,25

**ALTRE PARTECIPATE**

31/12/13	Servizi x il Lavoro	€ 98.800,00	€ 10.412,33	10,526	€ 10.412,33
31/12/04	Banca Etica		€ 2.609,66	50 quote	€ 2.608,70
30/08/13	Comitato per la Memoria		€ 20.000,00		€ 20.000,00
31/12/11	COOP FORM Lombardia		€ 1.000,00		€ 1.000,00
31/12/12	WELFARE ITALIA Srl		€ 50.000,00		€ 50.000,00
31/12/16	IAL NAZIONALE		€ 160.000,00		€ 160.000,00

**TOTALI****€ 244.021,99****€ 244.021,03****TOTALE GENERALE****€ 304.943,15****€ 304.939,19**

Gli importi iscritti fra i crediti e i debiti relativi a tesseramento e partite varie correnti fra le strutture sindacali, rappresentano mere rappresentazioni patrimoniali di partite correnti, le cui contabilizzazioni sono state da noi riscontrate in corso d'anno. Si evidenzia come la maggior parte dei debiti e crediti iscritti in bilancio, siano riferiti a operazioni poste in essere all'interno dell'associazione sindacale, mentre non risultano esposizioni verso istituti di credito.

Il TFR, calcolato secondo quanto previsto dalla L.29.05.82 n. 297 è integralmente accantonato presso l'apposito Fondo federale CISL.

# BILANCIO 2018

Il collegio dei revisori vuole portare alla Vostra attenzione i seguenti fatti significativi:

1. In fase di redazione di bilancio sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:
  - ▶ Per quanto attiene alle scritture di accantonamento relative al personale, è stato previsto uno stanziamento di € 31.310,82 per ratei di quattordicesima, nonché un accantonamento per ratei di ferie pari ad € 26.094,03 ed è stato previsto anch'esi il costo INPS relativo pari ad € 10.037,42.
  - ▶ È stato verificato l'importo stanziato per trattamento di fine rapporto pari a € 6.406,48 ritenuto congruo al numero dei dipendenti in forza al 31.12.2018.
  - ▶ È stato previsto uno stanziamento di € 61.000,00 per contrib. previd. L. 300 e L. 564
  - ▶ È stata verificata la congruità delle quote di ammortamento iscritte in bilancio per un totale di € 1.551
  - ▶ È stata accantonata la quota al fondo congressi per € 15.000,00.
  - ▶ È stata accantonata una quota di € 15.155,96 al fondo svalutazione crediti verso controllate
  - ▶ È stata accantonata una quota di € 8.800,00 al fondo svalutazione crediti verso collegate
  - ▶ È stata accantonata una quota di € 7.071,25 al fondo svalutazione partecipazioni in collegate
  - ▶ È stata accantonata una quota di € 5.018,89 al fondo svalutazione altre partecipazioni Il collegio esprime parere favorevole sulla iscrizione delle predette poste.
  
2. In merito invece agli utilizzi fondi si segnalano i seguenti eventi  
 In occasione dell'ultima verifica sindacale in data 12.04.2019, il collegio dei revisori rilevava che la posta "fondo rischi diversi", non utilizzata da anni, risultava oltre che inutilizzata anche sovradimensionata nell'importo. Il collegio suggeriva pertanto di riallocare parte di questa riserva ad incremento del fondo svalutazione crediti verso controllate; a fronte di ciò, dando seguito alle indicazioni dei revisori si è proceduto come segue:
  - ▶ È stato utilizzato il fondo rischi diversi per € 100.000,00 per incrementare il fondo svalutazione crediti verso controllate
  - ▶ È stato utilizzato lo stesso fondo rischi diversi per € 17.479,11 per adeguare il debito reale nei confronti delle strutture per quote di ripartizione di enti bilaterali.

Facendo seguito al parere vincolante fornito dal collegio dei revisori in data 29.09.2015 in merito al regolamento sulle indennità economiche dei dirigenti emanato in data 09 luglio 2015 dal comitato esecutivo nazionale, così come previsto dal punto 9 del preambolo del regolamento per i trattamenti economici e normativi del personale CISL approvato dal Comitato Esecutivo Nazionale in data 13 maggio 2016, che ha in parte modificato il precedente, si evidenziano i seguenti dati:

Costi	
collaborazioni coordinate	€ 19.250
compensi occasionali	€ 8.375
inps su co.co.co	€ 3.509
inail su co co co	
personale di terzi prestato	€ 138.543
buoni pasto dipendenti	
stipendi	€ 792.477

**BILANCIO 2018**

indennità L. 300

**Costi (continua)**

prev. complementare	€ 58.843
inps lavoro dip.	€ 104.988
inail lavoro dip.	€ 4.887
inps/inpdap distaccati L 564/97	€ 98.430
inpgi casagit	€ 13.976
tfr dell'esercizio	€ 6.723
distacco retribuito	
rimborso da terzi personale prestato	€ -277.446
rimb. da strutture per personale prestato	
contributi a UST per personale utilizzato	
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 972.555</b>

**Entrate**

quote tessere di competenza USR	€ 1.932.073
contributi da estero	€ 91.203
contributi da pers. Fisiche	€ 14.740
contributi da pers. Giuridiche/assoc	€ 343.154
contributi per formazione sindacale	
contributi enti bilaterali	
compensi istituzionali (gettoni)	€ 19.206
proventi da altre attività	€ 743
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 2.401.119</b>
<b>incidenza costo del personale</b>	<b>40.50%</b>

1. L'analisi dell'incidenza dei costi del personale in riferimento alle entrate evidenzia un rapporto del 40,50%
2. Stante il rispetto dei parametri stabiliti dal citato regolamento nazionale, nella possibilità di applicare i previsti adeguamenti salariali, si invita comunque l'organo amministrativo ad una prudente valutazione della sostenibilità temporale delle perequazioni dei trattamenti retributivi, e a porre in essere ogni più opportuna azione al fine del rispetto dei parametri previsti nella direttiva citata.

Le altre poste di bilancio, anche nel conto economico, sono iscritte in modo analitico e non necessitano pertanto di ulteriori delucidazioni.

In conclusione, il Collegio dei Revisori esprime la seguente valutazione:

**il bilancio in esame è stato redatto secondo corretti principi contabili ed evidenzia in modo chiaro e veritiero la situazione economica/finanziaria al 31.12.2018.**

Milano, 06 maggio 2019

**Il Collegio dei revisori**

Dott.ssa Silvia Luisa Lecchi

Dott.ssa Lorena Branchi

Dott.ssa Eliana Mariateresa Pirini

# BILANCIO 2018

