

BILANCIO 2023



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

Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31/12/2023



CISL
LOMBARDIA



USR CISL LOMBARDIA

BILANCIO

2023

- 2 Introduzione**
- 3 Criteri di formazione e valutazione**
- 4 Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023**
- 7 Nota Integrativa al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023**

- 16 Bilancio Analitico da Gestionale Contabile - Sirio**
- 26 Prospetto Tesseramento Anno 2023**
- 27 Relazione del Collegio Dei Revisori**

Introduzione

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad Euro 67.083,06.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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.

BILANCIO 2023

Criteria 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 rettificate dai rispettivi fondi di ammortamento.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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 cespiti, 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 finanziarie, 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.

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 2023**Bilancio al 31/12/2023**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
<i>II. Materiali</i>	1	1
<i>III. Finanziarie</i>	4	4
Totale Immobilizzazioni	5	5
C) Attivo circolante		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	832.684	882.581
	832.684	882.581
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	2.412.674	2.255.021
Totale attivo circolante	3.137.602	2.761.243
D) Ratei e risconti	61.697	45.453
Totale attivo	3.245.358	3.137.602
Stato patrimoniale passivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
<i>VI. Altre riserve</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
<i>VIII. Avanzi (Disavanzi) di Esercizio portati a nuovo</i>	839.588	755.027
<i>IX. Avanzo di Esercizio</i>	67.083	84.561
<i>IX. Disavanzo d'esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	906.672	839.589
B) Fondi per rischi e oneri	746.505	396.505
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	71.435	68.759
D) Debiti		
- entro 12 mesi	1.513.657	1.836.951
	1.513.657	1.836.951
E) Ratei e risconti	76.787	57.500
Totale passivo	3.315.056	3.199.304

BILANCIO 2023

Conto economico (continua)	31/12/2023	31/12/2022
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	95.555	111.978
20) Imposte Irap / Ires		
a) Imposte (Irap / Ires)	<u>28.472</u>	<u>27.417</u>
	28.472	27.417
21) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	67.083	84.561

BILANCIO 2023**Nota Esplicativa ed Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al
31/12/2023****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
Valore di inizio esercizio		36.482	238.959	275.441
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		36.480		36.480
Svalutazioni			238.955	238.955
Valore di bilancio		1	4	5
Variazioni nell'esercizio		(1)		(1)
Valore di fine esercizio		7.161	238.959	246.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		7.160		7.160
Svalutazioni			238.955	238.955
Valore di bilancio		1	4	5

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
--	--	--

Non sono presenti poste contabili a tale titolo.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1	1	

BILANCIO 2023

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

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	29.321	7.161	36.482
(Fondo ammortamento)	29.320	7.160	36.480
Valore di bilancio	1	1	1
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni	(1)		
Totale variazioni	(1)		
Valore di fine esercizio		7.161	7.161
(Fondo ammortamento)		7.160	7.160
Valore di bilancio		1	1

Le immobilizzazioni materiali, nello specifico si riferiscono:

- **per € 7.160,40** a macchine elettriche ed elettroniche per ufficio. Il Fondo di ammortamento ammonta ad € 7.159,88.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4	4	

Movimenti delle partecipazioni

	Partecipazioni in controllate	Partecipazioni in collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore Inizio Esercizio	17.849	37.500	183.610	238.959
Svalutazioni	17.847	37.499	183.609	238.955
Valore Inizio Esercizio	2	1	1	4
Altre variazioni				
Totale variazioni				
Valore di fine esercizio	17.849	37.500	183.610	238.959
Svalutazioni	17.847	37.499	183.609	238.955
Valore di bilancio	2	1	1	4

BILANCIO 2023

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Partecipazioni in imprese controllate	17.849
Servizi Integrati Cisl Lombardia Srl (Sicil)	10.000
Lombardia Servizi Srl	7.849
(Fondo svalutazione controllate)	17.847
(Fondo Svalutazione Partecipazioni in controllate)	17.847
Partecipazioni in imprese collegate	37.500
Ial Lombardia Impresa Sociale Srl	37.500
(Fondo svalutazione collegate)	37.499
(Fondo Svalutazione Partecipazione in collegate)	37.499
Partecipazioni in altre imprese	183.610
Banca Etica	2.610
Coop. Formazione Lombardia	1.000
Comitato per la Memoria	20.000
Ial Nazionale - Impresa Sociale Srl	160.000
(Fondo svalutazione altre imprese)	183.609
(Fondo Svalutazione Partecipazioni in altre imprese)	183.609

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
832.684	882.581	(49.897)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso imprese controllate	1		1
Crediti tributari		993	993
Crediti vs altri	882.580	(50.890)	831.690
Totale crediti	882.581	(49.897)	832.684

BILANCIO 2023

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	Totale
Saldo al 31/12/2022	3.038.662	3.038.662
Utilizzo nell'esercizio	14.667	14.667
Accantonamento esercizio		
Saldo al 31/12/2023	3.023.995	3.023.995

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Credito per Finanziamento Infruttifero vs Lombardia Servizi Srl	2.979.997
(Fondo Svalutazione Credito vs Lombardia Servizi Srl)	2.979.996
Crediti diversi	828.207
Crediti per TFR accantonato presso CISL Confederale	56.587
Crediti vs Strutture Sindacali (Cisl Confederale / UST / Categorie)	140.924
Crediti vs CISL Confederale per Tesseramento	476.439
Altri Crediti verso Enti / Società Cisl / Vari	112.744
Crediti vs Altri	41.514
Arrotondamenti	(1)
Crediti vs Cisl Servizi Srl (ex Servizi per il Lavoro Srl)	44.000
(Fondo Svalutazione Crediti vs Altre Imprese)	43.999

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.412.674	2.255.021	157.653

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.249.994	161.784	2.411.778
Denaro e altri valori in cassa	5.028	(4.132)	896
Totale disponibilità liquide	2.255.021	157.653	2.412.674

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

BILANCIO 2023

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
69.693	61.697	7.996

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.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	61.697		61.697
Variazione nell'esercizio	2.032	5.963	7.996
Valore di fine esercizio	63.729	5.963	69.693

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
906.672	839.589	67.083

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
746.505	396.505	350.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Il saldo è composto dai seguenti dettagli, considerando separatamente i Fondi Accantonati per Rischi ed i Fondi accantonati per Oneri.

L'accantonamento al Fondo Rischi diversi ha carattere straordinario per eventi non quantificabili ma prevedibilmente emergenti.

	Anno 2023	Anno 2022
Fondi per Rischi	346.000	376.000
Fondo Rischi Diversi	290.000	290.000
Fondo Spese Covid 19	0	30.000
Fondo Spese Riorganizzazione Uffici	20.000	20.000
Fondo Spese Innovazione Tecnologica	36.000	36.000
Fondi per Oneri	400.505	20.505
Fondo Spese Congresso	80.000	0
Fondo per RSU	70.000	0
Fondo Sostegno Strutture e Progetti	230.000	
Fondo Manifestazioni Periodiche	20.505	20.505
Totale Fondi	746.505	396.505

BILANCIO 2023**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
71.435	68.759	(2.676)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	68.759
Variazione nell'esercizio	2.676
Valore di fine esercizio	71.435

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.513.657	1.836.951	(323.294)

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri	211	(125)	86	86
Debiti verso fornitori	268.769	(165.520)	103.249	103.249
Debiti tributari	29.072	(2.339)	26.733	26.733
Debiti previdenziali	116.287	21	116.308	116.308
Altri debiti	1.422.612	(155.331)	1.267.281	1.267.281
Totale debiti	1.836.951	(323.294)	1.513.657	1.513.657

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	26.733
Erario c/Ritenute Lavoro Dipendente	24.952
Erario c/Ritenute Imposta Sost. TFR	0
Erario c/Ritenute Lavoro Autonomo	1.781
Enti previdenziali	116.308
Debiti vs Inps / Enti di Previdenza	116.308
Altri debiti	1.267.281
Debiti per Fondo Libertà Sindacali L.300	99.275
Debiti vs UST per ripartizione "Sanarti"	150.000
Debiti vs UST per Tesseramento	192.132
Altri Debiti vs UST	213.339
Debiti vs Enti / Altri	604.526
Altri Debiti	8.008
Altri (arrotondamenti)	1

BILANCIO 2023**Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
76.787	57.500	19.287

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	57.500		57.500
Variazione nell'esercizio	19.287		19.287
Valore di fine esercizio	76.787		76.787

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Esigibili entro l'esercizio successivo	76.787
Ratei Personale Oneri Differiti	41.053
Ratei Personale Mensilità Aggiuntive	35.734

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.682.929	2.614.115	68.814

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Entrate	2.682.929
Entrate da Tesseramento	2.019.289
Entrate per Quote Frontalieri	11.115
Entrate per Contributi da Strutture Sindacali	139.106
Entrate per Contributi Fondo Libertà Sindacale L.300	10.000
Entrate per Contributi Diversi	207.608
Entrate per Rimborsi di Personale Prestato	162.481
Entrate per Gettoni di Presenza "Reversibili"	9.248
Altre Entrate	12.498
Plusvalenza Cessione Immobile (quota Via Riccotti - Voghera)	49.999
Sopravvenienze Attive	61.584

BILANCIO 2023**Oneri**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.647.827	2.505.038	142.789

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Acquisti	33.807	27.161	6.646
Servizi	331.923	410.419	(78.496)
Godimento di beni di terzi	230.226	232.475	(2.249)
Salari e stipendi	723.873	708.493	15.380
Oneri sociali	196.942	190.352	6.590
Trattamento di fine rapporto	52.493	57.477	(4.984)
Altri costi del personale	178.709	171.239	7.470
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Accantonamenti	350.000	100.000	250.000
Oneri diversi di gestione	549.854	607.422	(57.568)
Totale	2.647.827	2.505.038	142.789

Si forniscono i seguenti dettagli:

Personale di Terzi Prestato	178.709
Personale di Terzi Prestato	178.709
Accantonamenti	350.000
Accantonamento Fondo Spese Congresso	80.000
Accantonamento Fondo RSU	70.000
Accantonamento Fondo Sostegno Strutture e Progetti	200.000
Oneri diversi di gestione	549.854
Contributi e Sovvenzioni a UST	164.000
Contributi ad Enti Cisl	210.700
Contributi a Terzi Diversi	119.273
Altri Oneri	50.935
Sopravvenienze Passive	4.947
Altri	(1)

BILANCIO 2023**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
60.453	2.901	57.552

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Interessi su c/c	60.453	2.901	57.552
(Interessi e altri oneri finanziari)			
Totale	60.453	2.901	57.552

Imposte

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
28.472	27.417	1.055

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	28.472	27.417	1.055
IRES		164	(164)
IRAP	28.472	27.253	1.219
Totale	28.472	27.417	1.055

BILANCIO 2023**Bilancio Analitico da Gestionale Contabile - Sirio**

USR CISL LOMBARDIA
 LOMUS
 VIA GEROLAMO VIDA 10
 20127 MILANO MI 6/05/2024 10:44:50 Pag. 1
 Cod. fiscale : 80118730151

BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2023

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
0210	----- Totale TERRENI E FABBRICATI		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
02	---- Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.160,40	36.480,69
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	37.500,00	37.500,00
0312	----- Totale PARTECIPAZIONI IN COLLEGATE	37.500,00	37.500,00
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
0313040076	IAL NAZIONALE	160.000,00	160.000,00
0313	----- Totale ALTRE PARTECIPAZIONI	183.609,66	183.609,66
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	43.999,99	58.666,66
0323	----- Totale CREDITO VERSO ALTRE PARTECIPATE	43.999,99	58.666,66
0325	ALTRI CREDITI IMMOBILIZZATI		
0325040003	CREDITI PER TFR ACCANTONATO PRESSO F. CONFED.LE	56.587,41	47.154,42
0325	----- Totale ALTRI CREDITI IMMOBILIZZATI	56.587,41	47.154,42
03	---- Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.319.542,67	3.324.776,35
0	-- Totale IMMOBILIZZAZIONI	3.326.703,07	3.361.257,04
1220	CREDITI VERSO STRUTTURE SINDACALI		
1220040011	CREDITI VERSO UST BERGAMO	2.460,44	2.802,24
1220040012	CREDITI VERSO UST BRESCIA	11.029,04	11.229,26
1220040013	CREDITI VERSO UST BRIANZA	10.998,96	11.422,30
1220040019	CREDITI VERSO UST MILANO	20.438,36	37.660,50
1220040021	CREDITI VERSO UST SONDRIO	7.291,56	3.672,42
1220040026	CREDITI VERSO FILCA CISL FSR		816,32
1220040027	CREDITI VERSO FAI CISL FSR	345,46	351,26
1220040028	CREDITI VERSO FEMCA CISL FSR		514,04
1220040029	CREDITI VERSO FIM CISL FSR		914,64
1220040030	CREDITI VERSO FISTEL CISL FSR	209,14	209,14
1220040031	CREDITI VERSO CISL SCUOLA FSR		813,46
1220040032	CREDITI VERSO FIRST CISL FSR	384,32	376,16
1220040033	CREDITI VERSO SLP CISL FSR	231,46	215,84
1220040034	CREDITI VERSO FIT CISL FSR	361,36	345,84

BILANCIO 2023

STATO PATRIMONIALE		Saldo anno corr.	Saldo anno prec.
USR CISL LOMBARDIA			
LUMUS			
VIA GEROLAMO VIDA 10			
20127 MILANO	MI	6/05/2024 10:44:50	Pag. 2
Cod. fiscale :	80118730151	BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2023	
1220040035	CREDITI VERSO FNP CISL FSR	21.439,00	39.061,66
1220040036	CREDITI VERSO FISASCAT CISL FSR		1.692,88
1220040037	CREDITI VERSO FNS	55,82	28,22
1220040038	CREDITI VERSO FPS REGIONALE		603,88
1220040039	CREDITI VERSO FLAEI CISL FSR		37,98
1220040041	CREDITI VERSO CISL MEDICI FSR	48,52	37,88
1220040042	CREDITI VERSO CISL UNIVERSITA	47,40	36,44
1220040043	CREDITI VERSO CISL RICERCA FSR	5,40	4,22
1220040044	CREDITI VERSO FELSA LOMBARDIA		165,54
1220040045	CREDITI VERSO UST CISL LAGHI	3.100,00	11.964,50
1220040046	CREDITI VERSO UST CISL PAVIA - LODI	17.050,00	19.464,24
1220040047	CREDITI VERSO UST CISL ASSE DEL PO	10.368,80	10.408,46
1220040053	CREDITI VERSO CONFEDERAZIONE	30.000,00	40.000,00
1220040054	CREDITI VERSO CISL SCUOLA PAVIA - LODI	5.058,88	
1220	----- Totale CREDITI VERSO STRUTTURE SINDACALI	140.923,92	194.849,32
1231	CREDITI PER TESSERE		
1231040100	CREDITI PER TESSERE: VERSO CONFEDERAZIONE	476.438,60	466.000,00
1231	----- Totale CREDITI PER TESSERE	476.438,60	466.000,00
1250	ALTRI CREDITI		
1250040001	CREDITI VERSO ENTI CISL IAL NAZIONALE		25.000,00
1250040002	VERSO ALTRI ENTI	4.000,00	4.500,00
1250040006	CREDITI DIVERSI	3.750,00	38.978,12
1250040007	FORNITORI PER NOTE CREDITO DA RICEVERE	116,90	677,25
1250040008	COSTI ANTICIPATI DI COMPETENZA ESERCIZI SUCCESSIVI	3.694,44	
1250040017	CREDITI VERSO INAIL	88,87	
1250040020	NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE	27.175,67	
1250040041	CREDITI VERSO FONDARTIGIANATO	600,00	
1250040050	CREDITI VERSO IAL LOMBARDIA	71.689,83	70.035,54
1250040054	CREDITI VERSO ANOLF LOMBARDIA	191,40	191,40
1250040058	CREDITI VERSO ISCOS LOMBARDIA	840,00	
1250040064	CREDITI VERSO BIBLIOLAVORO	24.918,34	1.956,68
1250040066	CREDITI VERSO LOMBARDIA SERVIZI	10.504,00	19.524,00
1250	----- Totale ALTRI CREDITI	147.569,45	160.862,99
1251	CREDITI VERSO ERARIO		
1251040001	CREDITI PER IRES ESERCIZIO IN CORSO	14,00	
1251040002	CREDITI PER IRAP ESERCIZIO IN CORSO	189,00	
1251040020	CREDITO V/ERARIO X IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	789,97	
1251	----- Totale CREDITI VERSO ERARIO	992,97	
1252	CREDITI VERSO DIPENDENTI ED ASSIMILATI		
1252040001	CREDITI VERSO DIPENDENTI PER ANTICIPI E ACCONTI	10.499,00	13.612,00
1252	----- Totale CREDITI VERSO DIPENDENTI ED ASSIMILATI	10.499,00	13.612,00
12	---- Totale CREDITI	776.423,94	835.324,31
1410	CREDITI VERSO BANCHE		
1410040001	BANCO BPM C.C. 4140	1.928.029,99	1.777.988,70
1410040002	BANCO BPM C.C. 4789 F.DO ARTIGIANI	478.724,23	426.030,88
1410040004	BANCO BPM C.C. 7572 X FORMAZIONE	4.704,60	2.448,22

BILANCIO 2023

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

6/05/2024 10:44:50 Pag. 3

Cod. fiscale : 80118730151

BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

Saldo anno corr.

Saldo anno prec.

1410040013	BANCA ETICA C.C. 23033	318,97	43.526,02
1410	----- Totale CREDITI VERSO BANCHE	2.411.777,79	2.249.993,82
1420	CASSA		
1420040001	CASSA SEDE	208,29	1.123,26
1420040011	YC 4278 BGT VIAGGI USR	687,58	3.904,26
1420	----- Totale CASSA	895,87	5.027,52
14	---- Totale DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.412.673,66	2.255.021,34
1	-- Totale ATTIVO CIRCOLANTE	3.189.097,60	3.090.345,65
2110	RATEI ATTIVI		
2110040003	RATEI ATTIVI DIVERSI	63.729,33	58.974,67
2110	----- Totale RATEI ATTIVI	63.729,33	58.974,67
2120	RISCONTI ATTIVI		
2120040004	RISCONTI ATTIVI DIVERSI	2.268,81	2.722,12
2120	----- Totale RISCONTI ATTIVI	2.268,81	2.722,12
21	---- Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI	65.998,14	61.696,79
2	-- Totale RATEI E RISCONTI	65.998,14	61.696,79
4810	DEBITI VERSO STRUTTURE SINDACALI		
4810040109	DEBITI PER TESSERE UST MILANO METROPOLI	3.482,34	19.233,71-
4810	----- Totale DEBITI VERSO STRUTTURE SINDACALI	3.482,34	19.233,71-
48	---- Totale ALTRI DEBITI	3.482,34	19.233,71-
4	-- Totale DEBITI	3.482,34	19.233,71-

BILANCIO 2023

USR CISL LOMBARDIA
 LOMUS
 VIA GEROLAMO VIDA 10
 20127 MILANO
 Cod. fiscale : 80118730151

MI

6/05/2024 10:44:50 Pag. 4

BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE		Saldo anno corr.	Saldo anno prec.
P A S S I V I T A'			
2210	RATEI PASSIVI		
2210040004	RATEI PASSIVI ONERI DIFFERITI	41.053,02-	25.520,14-
2210040011	RATEI MENSILITA AGGIUNTIVE	35.733,73-	31.980,06-
2210	----- Totale RATEI PASSIVI	76.786,75-	57.500,20-
22	---- Totale RATEI E RISCOINTI PASSIVI	76.786,75-	57.500,20-
2	-- Totale RATEI E RISCOINTI	76.786,75-	57.500,20-
3010	AVANZI E DISAVANZI ESERCIZI PRECEDENTI		
3010040002	AVANZI ESERCIZI PRECEDENTI	839.587,89-	755.026,69-
3010	----- Totale AVANZI E DISAVANZI ESERCIZI PRECEDENTI	839.587,89-	755.026,69-
30	---- Totale AVANZI E DISAVANZI ESERCIZI PRECEDENTI	839.587,89-	755.026,69-
3120	ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI		
3120040001	FONDO SPESE PER CONGRESSO	80.000,00-	
3120040003	FONDO MANIFESTAZIONI PERIODICHE	20.505,00-	20.505,00-
3120040006	FONDO RISCHI DIVERSI	290.000,00-	290.000,00-
3120040008	FONDO SPESE COVID 19		30.000,00-
3120040012	FONDO SPESE RIORGANIZZAZIONE UFFICI	20.000,00-	20.000,00-
3120040013	FONDO SPESE INNOVAZIONE TECNOLOGICA	36.000,00-	36.000,00-
3120040014	FONDO ACCANTONAMENTO SOSTEGNO STRUTTURE E PROGETTI	230.000,00-	
3120040051	FONDO RSU	70.000,00-	
3120	----- Totale ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI	746.505,00-	396.505,00-
31	---- Totale FONDI	746.505,00-	396.505,00-
3210	FONDO TFR DIPENDENTI		
3210040001	FONDO TFR DIPENDENTI	71.435,31-	68.759,33-
3210	----- Totale FONDO TFR DIPENDENTI	71.435,31-	68.759,33-
32	---- Totale FONDO TFR DIPENDENTI	71.435,31-	68.759,33-
3410	FONDI AMMOR.TO FABBRICATI		
3410040014	F.DO AMMORTAMENTO FABBRICATO UST PAVIA DI VOGHERA		29.319,77-
3410	----- Totale FONDI AMMOR.TO FABBRICATI		29.319,77-
3430	FONDI AMMOR.TO ATTREZZATURE PER UFFICIO		
3430040001	FONDI AMMOR.TO MACCH.UFF.ELETT	7.159,88-	7.159,88-
3430	----- Totale FONDI AMMOR.TO ATTREZZATURE PER UFFICIO	7.159,88-	7.159,88-
34	---- Totale FONDI AMMOR.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.159,88-	36.479,65-
3530	FONDI SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
3530040001	FONDI SVALUTAZIONI PARTECIPAZIONI IN CONTROLLATE	17.846,91-	17.846,91-
3530040002	FONDI SVALUTAZIONI PARTECIPAZIONI IN COLLEGATE	37.499,00-	37.499,00-
3530040003	FONDI SVALUTAZIONI ALTRE PARTECIPAZIONI	183.608,70-	183.608,70-
3530040004	FONDI SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CONTROLLATE	2.979.995,70-	2.979.995,70-
3530040005	FONDI SVALUTAZIONE CREDITI VERSO COLLEGATE	43.998,99-	58.665,66-
3530	----- Totale FONDI SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIAR	3.262.949,30-	3.277.615,97-
35	---- Totale FONDI SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI	3.262.949,30-	3.277.615,97-
3	-- Totale PASSIVITA'	4.927.637,38-	4.534.386,64-
4110	DEBITI VERSO BANCHE		
4110040001	DEBITI VERSO BANCHE	86,11-	211,31-
4110	----- Totale DEBITI VERSO BANCHE	86,11-	211,31-
41	---- Totale DEBITI VERSO BANCHE	86,11-	211,31-
4300	MASTRO FORNITORI		

BILANCIO 2023

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

6/05/2024 10:44:50 Pag. 5

Cod. fiscale : 80118730151

BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE		Saldo anno corr.	Saldo anno prec.
F 040043	NOVARADIO SRL	3.050,00-	
F 040059	AUTOSTRADIE SPA	70,08-	115,20-
F 040160	LEASEPLAN ITALIA SPA	4.651,17-	2.953,32-
F 040161	IL DIARIO DEL LAVORO SRL		250,00-
F 040167	TELEPASS SPA	3,66-	10,98-
F 040284	CIR FOOD		810,95-
F 040298	IAL INNOVAZIONE APPRENDIMENTO LAVORO LOMBARDIA	17.352,27-	
F 040378	AVVENIRE NUOVA EDITORIALE ITALIANA S.P.A.	256,00-	256,00-
F 040502	EUTEKNE SPA		166,40-
F 040545	CORRIAS SRL	572,00-	
F 040557	BENNATI SRL	7.079,38-	7.466,88-
F 040573	ZUCCHETTI INFORMATICA SPA	430,66-	
F 040595	ROSPI SRL	344,00-	
F 040600	LP ALLSTAR SRL (GOLIN)		8.133,37-
F 040603	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BERGAMO		6.100,00-
F 040624	MEC OFFICE	2.964,60-	
4300	----- Totale MASTRO FORNITORI	36.773,82-	26.263,10-
4320	DEBITI VERSO FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE		
4320040001	DEBITI VERSO FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	66.591,92-	242.506,06-
4320	----- Totale DEBITI VERSO FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	66.591,92-	242.506,06-
43	---- Totale DEBITI VERSO FORNITORI	103.365,74-	268.769,16-
4610	DEBITI VERSO ERARIO		
4610040002	IRAP A DEBITO ESERCIZIO IN CORSO		2.519,00-
4610040004	ERARIO C/RITENUTE LAVORO DIPENDENTE (COD.1001)	24.951,95-	25.603,29-
4610040008	ERARIO C/RIT LAV AUTONOMO PROFESSIONISTI (COD1040)	1.781,25-	346,25-
4610040013	ERARIO C/RITENUTE IMPOSTA SOSTIT.SU TFR (COD.1713)	0,29-	603,05-
4610	----- Totale DEBITI VERSO ERARIO	26.733,49-	29.071,59-
46	---- Totale DEBITI VERSO ERARIO	26.733,49-	29.071,59-
4710	DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI		
4710040001	INPS SU LAVORO DIPENDENTE	22.613,62-	17.691,86-
4710040002	INPS SU COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	96,00-	276,00-
4710040003	INAIL SU LAVORO DIPENDENTE	11,88-	189,28-
4710040005	INPS SU INTEGRAZIONE DL564/97 DISTACCATI RETRIB	40.306,00-	50.010,00-
4710040006	INPDAP SU INTEGRAZIONE DL564/97 DISTACCATI RETRIB	34.928,00-	28.303,00-
4710040008	DEBITI VERSO FONDI PREV. COMP.	17.120,54-	18.377,84-
4710040009	ALTRI ENTI PREVIDENZIALI (SAN.ARTI)		177,14-
4710040010	DEBITO VERSO FONDO AZIMUT	1.232,06-	1.261,79-
4710	----- Totale DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI	116.308,10-	116.286,91-
47	---- Totale DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI	116.308,10-	116.286,91-
4810	DEBITI VERSO STRUTTURE SINDACALI		
4810040002	DEBITI VERSO FONDO COMPENSI LIBERTA' SINDAC. L.300	99.275,00-	107.412,50-
4810040004	ALTRI DEBITI VERSO STRUTTURE	464.914,45-	423.132,93-
4810040010	DEBITI PER CONTRIBUTI SANARTI	150.000,00-	150.000,00-
4810040061	DEBITI PER CONTRIBUTI SINDACALI DA RIPARTIRE	5.940,85-	6.696,50-
4810040062	DEBITI PER TESSERE VERSO CONFEDERAZIONE		2.698,63-
4810040101	DEBITI PER TESSERE UST BERGAMO	38.203,49-	23.364,90-

BILANCIO 2023

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

6/05/2024 10:44:50 Pag. 6

Cod. fiscale : 80118730151

BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE		Saldo anno corr.	Saldo anno prec.
4810040102	DEBITI PER TESSERE UST BRESCIA	32.941,64-	18.956,77-
4810040103	DEBITI PER TESSERE UST MB-LC	46.933,21-	52.434,44-
4810040105	DEBITI PER TESSERE UST ASSE DE L PO - CR-MN	23.663,33-	23.828,56-
4810040110	DEBITI PER TESSERE UST PV-LO	5.942,65-	23.028,14-
4810040112	DEBITI PER TESSERE UST SONDRIO	13.414,24-	19.975,91-
4810040115	DEBITI PER TESSERE UST DEI LAG HI - CO-VA	31.033,56-	49.740,95-
4810040119	DEBITI DIVERSI UST BERGAMO	10.892,03-	8.487,01-
4810040120	DEBITI DIVERSI UST BRESCIA	7.319,33-	6.594,53-
4810040121	DEBITI DIVERSI UST BRIANZA	10.063,51-	26.240,53-
4810040122	DEBITI DIVERSI UST LAGHI	117.546,94-	71.707,21-
4810040126	DEBITI DIVERSI UST ASSE DEL PO	7.006,69-	6.214,68-
4810040127	DEBITI DIVERSI UST MILANO	29.186,97-	26.073,42-
4810040128	DEBITI DIVERSI UST PAVIA-LODI	2.811,12-	2.753,60-
4810040129	DEBITI DIVERSI UST SONDRIO	3.862,93-	3.557,14-
4810040133	DEBITI DIVERSI VERSO CONFEDERA ZIONE	3.000,00-	
4810040201	DEBITI DIVERSI FIM FSR	21.649,21-	5.086,36-
4810040256	DEBITI DIVERSI SCUOLA CISL LOMBARDIA		25.000,00-
4810040260	DEBITI VERSO IAL LOMBARDIA		41.782,01-
4810040261	DEBITI VERSO FILCA MILANO METR		20.563,54-
4810	----- Totale DEBITI VERSO STRUTTURE SINDACALI	1.125.601,15-	1.145.330,26-
4820	ALTRI DEBITI		
4820040001	ADDEBITI DA RICEVERE	19,00-	
4820040007	DEBITI DIVERSI		6.125,49-
4820040009	VISA/NEXI/MASTERCARD	3.380,53-	1.293,89-
4820040021	SEGRETARI C/ SPESE DA RIMBORSARE		17,00-
4820040028	DIPENDENTI C/SPESE DA RIMBORSARE	4.608,84-	692,69-
4820040075	DEBITI VERSO ISCOS		20.064,73-
4820040210	DEBITI VERSO COMITATO IN TRENO PER LA MEMORIA	5.000,00-	15.000,00-
4820040244	DEBITI VERSO BIBLIOLAVORO	128.671,00-	214.754,70-
4820	----- Totale ALTRI DEBITI	141.679,37-	257.948,50-
48	---- Totale ALTRI DEBITI	1.267.280,52-	1.403.278,76-
4	-- Totale DEBITI	1.513.773,96-	1.817.617,73-
Totale Attività		6.585.281,15	6.494.065,77
Totale Passività		6.518.198,09-	6.409.504,57-
Avanzo d'esercizio		67.083,06	84.561,20

BILANCIO 2023

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

6/05/2024 10:44:50 Pag. 7

Cod. fiscale : 80118730151

BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2023

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		2.806.438,60	2.793.301,37
5111040002	QUOTE TESSERE DI COMPETENZA USR: DA UST		787.149,78-	822.763,38-
5111	----- Totale QUOTE TESSERE ANNUALI DI COMPETENZA USR		2.019.288,82	1.970.537,99
51	---- Totale QUOTE ASSOCIATIVE		2.019.288,82	1.970.537,99
5310	CONTRIBUTI DA SINDACATI ESTERI			
5310040001	CONTRIBUTI DA SINDACATI ESTERI		11.115,00	10.993,00
5310	----- Totale CONTRIBUTI DA SINDACATI ESTERI		11.115,00	10.993,00
53	---- Totale CONTRIBUTI PROVENIENTI DALL'ESTERO		11.115,00	10.993,00
5410	CONTRIBUZIONI DA PERSONE FISICHE			
5410040010	CONTRIBUTI PER FORMAZIONE SINDACALE			1.280,00
5410	----- Totale CONTRIBUZIONI DA PERSONE FISICHE			1.280,00
5420	CONTRIBUZ. DA PERSONE GIURIDICHE E ASSOCIAZIONI			
5420040001	CONTRIBUTI DA STRUTTURE SINDACALI		139.105,60	150.816,96
5420040004	CONTRIBUTO FONDO COMP. LIBERTA' SIND. L.300		10.000,00	10.000,00
5420040005	CONTRIBUTI DIVERSI		207.607,82	160.593,22
5420	----- Totale CONTRIBUZ. DA PERSONE GIURIDICHE E ASSOCIAZIONI		356.713,42	321.410,18
54	---- Totale ALTRI CONTRIBUTI		356.713,42	322.690,18
5530	PROVENTI DA ALTRE ATTIVITA'			
5530040002	RIMBORSI DA TERZI PERSONALE PRESTATO		162.480,97	91.516,22
5530040003	RIMBORSI DIVERSI DA TERZI		445,66	451,17
5530040005	ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI		14,77	14,74
5530040007	COMPENSI E GETTONI DI PRESENZA REVERSIBILI		9.248,12	11.155,78
5530040008	ALTRI RICAVI E PROVENTI		4.957,99	1.674,92
5530040013	FRINGE BENEFIT		7.079,64	6.098,76
5530	----- Totale PROVENTI DA ALTRE ATTIVITA'		184.227,15	110.911,59
55	---- Totale PROVENTI DA ATT. EDIT.LI, MANIFEST.NI,ALTRE A		184.227,15	110.911,59
5610	PROVENTI PER UTILIZZO FONDI E RISERVE			
5610040001	UTILIZZO FONDO CONGRESSO			140.000,00
5610040051	UTILIZZO FONDO RSU			40.000,00
5610	----- Totale PROVENTI PER UTILIZZO FONDI E RISERVE			180.000,00
56	---- Totale PROVENTI PER UTILIZZO FONDI E RISERVE			180.000,00
5	-- Totale PROVENTI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA		2.571.344,39	2.595.132,76
7222	ALTRI PROVENTI FINANZIARI SU CAPITALE CIRCOLANTE			
7222040003	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARI E POSTALI		60.453,03	2.901,17
7222	----- Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI SU CAPITALE CIRCOLANTE		60.453,03	2.901,17
72	---- Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI		60.453,03	2.901,17
7	-- Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI		60.453,03	2.901,17
8410	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI			
8410040001	PLUSVALENZE SU VENDITA IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		49.999,48	
8410	----- Totale PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI		49.999,48	
8420	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI			
8420040001	SOPRAVVENIENZE ATTIVE DIVERSE		61.584,43	18.982,29
8420	----- Totale ALTRI PROVENTI STRAORDINARI		61.584,43	18.982,29
84	---- Totale PROVENTI STRAORDINARI		111.583,91	18.982,29
8	-- Totale ALTRI COSTI/RICAVI		111.583,91	18.982,29

BILANCIO 2023

USR CISL LOMBARDIA			
LOMUS			
VIA GEROLAMO VIDA 10			
20127 MILANO	MI	6/05/2024	10:44:50 Pag. 8
Cod. fiscale :	80118730151		
BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2023			
CONTO ECONOMICO		Saldo anno corr.	Saldo anno prec.
C O S T I			
6110	ACQUISTI BENI E MATERIALI DI CONSUMO		
6110040001	BENI STRUM. INFERIORI A 516,46 (PER CISL 5.164,57)	6.193,09-	2.324,57-
6110040003	CANCELLERIA, MATERIALI PER ELAB. E OGG. UFFICIO	1.081,48-	1.043,88-
6110040004	PROGRAMMI SOFTWARE	1.961,01-	1.537,20-
6110040005	MATERIALI SANITARI E PER PULIZIA		156,50-
6110040007	LIBRI E PUBBLICAZIONI NON PERIODICHE	1.741,95-	736,00-
6110040008	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	22.828,98-	21.362,61-
6110	----- Totale ACQUISTI BENI E MATERIALI DI CONSUMO	33.806,51-	27.160,76-
61	---- Totale COSTI PER ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO	33.806,51-	27.160,76-
6210	SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI		
6210040001	ENERGIA ELETTRICA, ACQUA, GAS	340,55-	
6210040007	SERVIZI TIPOGRAFICI E STAMPA	5.967,70-	22.394,06-
6210040009	COMPENSI DI LAVORO AUTONOMO PROFESSIONISTI	31.903,25-	11.511,44-
6210040010	COMPENSI PER COLLABORAZ. COORD. E CONT.	6.300,00-	10.800,00-
6210040011	COMPENSI OCCASIONALI	2.900,00-	6.350,00-
6210040013	COMPENSI SINDACI	13.743,88-	13.634,52-
6210040017	RIMBORSI SPESE MEMBRI SEGRETERIA	6.088,70-	5.103,07-
6210040021	CONTRIB PREV. SU COLLAB.COORDI	1.168,00-	1.768,00-
6210040023	RIMBORSI SPESE VIAGGI E TRASFERTE DIPENDENTI	20.193,60-	18.783,71-
6210040024	SPESE DIRETTE PER VITTO E ALLOGGIO	60.921,18-	85.464,54-
6210040025	SPESE DIRETTE LOCOMOZIONE	9.691,64-	18.374,32-
6210040027	SERVIZI DIVERSI DI TERZI	80.856,41-	125.449,03-
6210040028	SERVIZI ASSISTENZA SOFTWARE	21.960,00-	21.960,00-
6210040029	SERVIZI DIVERSI AMMINISTRATIVI	20.563,10-	20.810,03-
6210040030	CORSI DI AGGIORNAMENTO DIPENDENTI ED ASSIMILATI	1.050,00-	
6210040032	PERSONALE DI TERZI PRESTATO	178.708,61-	171.239,09-
6210040033	SPESE POSTALI E DI RECAPITO	577,25-	511,63-
6210040034	SPESE TELEFONICHE	8.841,41-	9.055,20-
6210040035	SPESE ASSICURATIVE	2.223,97-	3.144,61-
6210040036	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE NON FINANZIARIE	3.979,13-	3.702,88-
6210040039	BUONI PASTO DIPENDENTI ED ASSIMILATI	21.536,81-	16.070,69-
6210040041	SPESE PER ACQUISTO BIGLIETTI DI VIAGGIO	11.055,50-	13.303,55-
6210040051	RIMBORSI SPESE COMPONENTI ORGANISMI	61,20-	2.228,10-
6210	----- Totale SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI	510.631,89-	581.658,47-
62	---- Totale SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI	510.631,89-	581.658,47-
6310	SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI		
6310040001	AFFITTI E LOCAZIONI PASSIVE	180.310,00-	174.460,00-
6310040003	ONERI LOCATIVI E CONDOMINIALI SU BENI DI TERZI/AFFITTO AULE	4.282,20-	20.100,00-
6310040004	NOLEGGI BENI DIVERSI	45.634,00-	37.915,32-
6310	----- Totale SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	230.226,20-	232.475,32-
63	---- Totale SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	230.226,20-	232.475,32-
6410	SALARI E STIPENDI		
6410040001	STIPENDI	723.872,57-	708.493,30-
6410	----- Totale SALARI E STIPENDI	723.872,57-	708.493,30-
6420	ONERI SOCIALI		
6420040001	CONTRIBUTI INPS LAVORO DIPENDENTE	120.418,54-	98.548,34-

BILANCIO 2023

USR CISL LOMBARDIA

LOMUS

VIA GEROLAMO VIDA 10

20127 MILANO

MI

6/05/2024 10:44:50 Pag. 9

Cod. fiscale : 80118730151

BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2023

CONTO ECONOMICO			Saldo anno corr.	Saldo anno prec.
6420040002	CONTRIBUTI INAIL LAVORO	DIPENDENTE	2.869,24-	2.918,63-
6420040003	CONTRIB INPS SU INTEGR	DL564/97 DISTACCATI RETRIB	35.492,38-	45.159,94-
6420040004	CONTRIB INPDAP SU INTEG	DL564/97 DISTACCATI RETRIB	26.001,25-	21.758,93-
6420040006	ONERI SOCIALI PER FONDO	PREV.COMP.	11.089,71-	12.325,77-
6420040007	CONTRIBUTI AD ENTI DIVERSI	(SAN.ARTI)	1.070,79-	2.302,82-
6420040017	CONTRIBUTI INPGI CASAGIT			7.337,07-
6420	----- Totale ONERI SOCIALI		196.941,91-	190.351,50-
6430	ACCANTONAMENTO TFR			
6430040001	ACCANTONAMENTO TFR	DELL'ESERCIZIO	52.493,07-	57.477,00-
6430	----- Totale ACCANTONAMENTO TFR		52.493,07-	57.477,00-
64	---- Totale SPESE PER IL PERSONALE		973.307,55-	956.321,80-
6710	ALTRI ACCANTONAMENTI			
6710040001	ACCANTONAMENTI PER FONDO	CONGRESSI	80.000,00-	
6710040008	ACCANTONAMENTO PER FONDO	RISCHI DIVERSI		100.000,00-
6710040014	ACCANTONAMENTO FONDO SOSTEGNO	STRUTTURE E PROGETTI	200.000,00-	
6710040051	ACCANTONAMENTO FONDO RSU		70.000,00-	
6710	----- Totale ALTRI ACCANTONAMENTI		350.000,00-	100.000,00-
67	---- Totale ALTRI ACCANTONAMENTI		350.000,00-	100.000,00-
6810	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
6810040001	SPESE PROPAGANDA		21.385,44-	21.985,95-
6810040002	SPESE DI RAPPRESENTANZA	(STRENNE X DIPENDENTI E COLL)	7.513,38-	7.466,88-
6810040003	IMPOSTE E TASSE DIVERSE	(ICI,TARSU,ECC.)	16.475,87-	579,00-
6810040004	MULTE AMMENDE E SANZIONI		405,94-	819,06-
6810040007	VALORI BOLLATI		84,00-	
6810040009	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI		500,00-	500,00-
6810040010	CONTRIBUTI A TERZI		9.210,00-	115.063,54-
6810040011	CONTRIBUTI A CONFEDERAZIONE		3.000,00-	3.000,00-
6810040013	CONTRIBUTI E SOVVENZIONI A UST		164.000,00-	151.000,00-
6810040015	CONTRIBUTI E SOVVENZIONI A	CATEGORIE REGIONALI	60.000,00-	
6810040017	CONTRIBUTO FONDO COMP.	LIBERTA' SIND L. 300 P.I.	44.562,50-	46.500,00-
6810040023	CONTRIBUTI A FONDAZIONI CISL		5.000,00-	5.000,00-
6810040024	CONTRIBUTI AD ALTRI ENTI CISL		207.700,00-	206.900,00-
6810040025	ABBONAMENTI A RIVISTE E	PUBBLICAZIONI	3.297,08-	8.460,80-
6810040026	SPESE VARIE E DIVERSE		1.754,33-	2.402,70-
6810040030	ABBUONI E ARROTONDAMENTI	PASSIVI	18,81-	16,36-
6810040034	EROGAZIONI LIBERALI E ALTRE	DONAZIONI		15.500,00-
6810	----- Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE		544.907,35-	585.194,29-
68	---- Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE		544.907,35-	585.194,29-
6	-- Totale COSTI E ONERI GESTIONE CARATTERISTICA		2.642.879,50-	2.482.810,64-
8520	ALTRI ONERI STRAORDINARI			
8520040001	SOPRAVVENIENZE PASSIVE DIVERSE		4.946,77-	22.227,38-
8520	----- Totale ALTRI ONERI STRAORDINARI		4.946,77-	22.227,38-
85	---- Totale ONERI STRAORDINARI		4.946,77-	22.227,38-
8710	IMPOSTE E TASSE SUL REDDITO	ESERCIZIO IN CORSO		
8710040001	IRES ESERCIZIO IN CORSO		150,00-	164,00-
8710040002	IRAP ESERCIZIO IN CORSO		28.322,00-	27.253,00-

BILANCIO 2023

USR CISL LOMBARDIA
 LOMUS
 VIA GEROLAMO VIDA 10
 20127 MILANO

MI

6/05/2024 10:44:50 Pag. 10

Cod. fiscale : 80118730151

BILANCIO DI ESERCIZIO AL : 31/12/2023

CONTO ECONOMICO		Saldo anno corr.	Saldo anno prec.
8710	----- Totale IMPOSTE E TASSE SUL REDDITO ESERCIZIO IN CORS	28.472,00-	27.417,00-
87	---- Totale IMPOSTE E TASSE SUL REDDITO ESERCIZIO IN CORS	28.472,00-	27.417,00-
8	-- Totale ALTRI COSTI/RICAVI	33.418,77-	49.644,38-
	Totale Ricavi	2.743.381,33	2.617.016,22
	Totale Costi	2.676.298,27-	2.532.455,02-
	Avanzo d'esercizio	67.083,06	84.561,20

BILANCIO 2023**Prospetto Tesseramento Anno 2023**

UST della Lombardia	CONTRIBUZIONE							COMPETENZA			DARE e AVERE tra USR e UST	RATE 2023	DIFFERENZA DOVUTO ACCONTI DATI
	Decentrate UST	Decentrate USR	Decentrate CONFED	Centralizzate UST	Centralizzate USR	Centralizzate CONFED	Totale	UST	Quota USR	CONFED			
BERGAMO	536.052 €	169.277 €	280.405 €	550.886 €	179.020 €	443.449 €	2.159.089 €	1.086.938 €	348.297 €	723.854 €	101.203 €	84.000 €	17.203 €
BRESCIA	388.895 €	122.292 €	209.067 €	429.101 €	138.503 €	328.911 €	1.616.769 €	817.996 €	260.795 €	537.978 €	97.742 €	86.400 €	11.342 €
MONZA-BRIANZA-LECCO	357.194 €	111.406 €	184.649 €	470.788 €	153.245 €	385.109 €	1.662.392 €	827.983 €	264.651 €	569.759 €	174.733 €	170.400 €	4.333 €
LAGHI	568.231 €	150.707 €	243.148 €	520.289 €	169.163 €	419.403 €	2.070.941 €	1.088.519 €	319.870 €	662.552 €	126.434 €	127.200 €	-766 €
ASSE DEL PO	220.783 €	68.618 €	113.674 €	277.955 €	90.468 €	225.452 €	996.950 €	498.738 €	159.086 €	339.126 €	95.663 €	96.000 €	-337 €
MILANO METROPOLI	750.335 €	236.463 €	417.473 €	716.154 €	227.320 €	478.157 €	2.825.904 €	1.466.490 €	463.784 €	895.631 €	62.218 €	87.600 €	-25.382 €
PAVIA LODI	171.409 €	54.439 €	92.276 €	217.458 €	70.105 €	166.854 €	772.541 €	388.867 €	124.544 €	259.130 €	70.743 €	86.400 €	-15.657 €
SONDRIO	117.758 €	31.962 €	53.237 €	143.614 €	46.299 €	110.598 €	503.468 €	261.372 €	78.261 €	163.835 €	58.414 €	60.000 €	-1.586 €
LOMBARDIA	3.110.657 €	945.165 €	1.593.931 €	3.326.245 €	1.074.124 €	2.557.933 €	12.608.055 €	6.436.902 €	2.019.289 €	4.151.864 €	787.150 €	798.000 €	-10.850 €

Elenco Personale e Collaboratori

COGNOME	NOME	DATA ASSUNZIONE	DATA CESSAZIONE	POSIZIONE	INCARICO
ALBERTI	ANGELA	01/02/2014		DIPENDENTE	Responsabile di Settore
BERLANDA	MATTEO	01/11/2008		DIPENDENTE	Responsabile Dipartimento Complesso
BIANCHI	MARCO	01/01/2017		DISTACCO RETRIBUITO	Responsabile Dipartimento
BRANDOLINI	DONATO	01/01/2017		DIPENDENTE	Resp. Sett. Tesseramento / DPO
COLOMBO	FIRENZO	16/01/2023	31/12/2023	COLLABORATORE	Collaboratore
CONTESSA	MARCO	01/05/2023		ASPETTATIVA L.300/70	Esecutore Operativo
DI MARCO	ELISA	01/05/2023		DISTACCO/COMANDO DA UST LAGHI	Esecutore Operativo
DUCI	UGO	01/01/2009		DISTACCO RETRIBUITO	Segretario Generale
FERAZZI	ALESSANDRA	01/05/2023		DIPENDENTE	Esecutore Operativo
FERRARI	MIRIAM	01/07/2005		DIPENDENTE	Responsabile Dipartimento
GILARDONI	PAOLA PIERA	01/04/2011	30/04/2023	ASPETTATIVA L.300/70	Segretario Regionale
GIROLIMETTO	FRANCESCO	07/01/2020		DIPENDENTE	Esecutore Operativo
GIUDICI	PATRIZIA	19/01/2023	31/12/2023	DISTACCO/COMANDO DA BIBLIOLAVORO	Formatore
LOMBI	LUCA	01/03/2015		DIPENDENTE	Esecutore Operativo
MALINI	MAURIZIO	10/01/2020	31/03/2023	COLLABORATORE	Collaboratore
MESAGNA	INNOCENZO	22/10/2021		ASPETTATIVA L.300/70	Segretario Regionale
NAIMZADA	ALESSANDRO	02/11/2021		DIPENDENTE	Esecutore Operativo
NAVA	FABIO	01/01/2014		DISTACCO RETRIBUITO	Segretario Organizzativo e Amministrativo
RANCATI	PIERLUIGI	01/03/2017		DIPENDENTE	Esecutore Operativo
RIVA	ALESSIA	09/10/2023		DIPENDENTE	Esecutore Operativo
SPADARO	MICHELE	01/04/2014		DIPENDENTE	Esecutore Operativo
TAINO	DANILO CARLO	01/10/2016	15/02/2023	DISTACCO RETRIBUITO	Responsabile di Settore
TORTIELLO	MARIA TERESA	06/02/2001		DIPENDENTE	Esecutore Operativo
VAIA	ROBERTA	01/04/2023		DIPENDENTE	Segretario Regionale
VIGANO'	MARCO	01/10/2016		DISTACCO RETRIBUITO	Coordinatore Enti e Servizi

Le tabelle retributive sono quelle previste dal Regolamento Usr approvato il 13/07/2018 con decorrenza 06/2018.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ALLA
SITUAZIONE ECONOMICA/PATRIMONIALE CHIUSA AL 31.12.2023**

Signori Delegati e Iscritti,

il collegio dei revisori della USR CISL LOMBARDIA sottopone oggi alla Vostra attenzione la situazione economica/patrimoniale dell'Ente, chiusa al 31.12.2023.

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 31.12.2023 chiude con un **avanzo di € 67.083,06**.

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.

- ▶ Banco BPM Cred. Berg. c/c 4140 € 1.928.029,99 saldo al 31.12.2023
- ▶ Banco BPM Cred. Berg. c/c 4789 € 478.724,23 saldo al 31.12.2023
- ▶ Banco BPM Cred. Berg. c/c 7572 € 4.704,60 saldo al 31.12.2023
- ▶ Banca Etica c/c 23033 € 318,97 ultimo e/c 30.09.2023
- ▶ Carta prepagata BPM € 687,58 saldo al 31.12.2023

BILANCIO 2023

La consistenza delle **partecipazioni** alla data del 31.12.2023 risulta dal seguente prospetto, ed è stata da noi verificata in corso d'anno in merito alla corretta contabilizzazione e valorizzazione delle stesse:

CONTROLLATE	Ragione sociale	Capitale	A bilancio	%	Svalutazione
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	€ 37.500,00	25	€ 37.499,00
TOTALI			€ 37.500,00		€ 37.499,00

ALTRE PARTECIPATE					
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
31/12/16	IAL NAZIONALE		€ 160.000,00		€ 160.000,00
TOTALI			€ 183.609,66		€ 183.608,70

TOTALE GENERALE			€ 238.958,57	€ 238.954,61
-----------------	--	--	--------------	--------------

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 realizzate all'interno dell'associazione sindacale, mentre non risultano esposizioni verso istituti bancari, se non per saldi a scadere di carte di credito.

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

- ▶ Il TFR, calcolato secondo quanto previsto dalla L.29.05.82 n. 297 è in buona parte accantonato presso l'apposito Fondo confederale CISL. L'importo stanziato in bilancio pari ad euro 13.252,03 si riferisce alla sola quota dei dipendenti accantonata presso l'Ente. Si specifica che il numero dei dipendenti in forza al 31.12.2023, era di 20 unità.
- ▶ è stato verificato lo stanziamento di € 76.786,75 per ratei di 14° e oneri differiti relativi al personale dipendente
- ▶ è stato previsto uno stanziamento di € 61.493,63 per contributi previdenziali L. 300

BILANCIO 2023

Sono altresì stati effettuati i seguenti stanziamenti:

- ▶ contributo Bibliolavoro € 90.000
- ▶ contributo Sanarti € 150.000
- ▶ contributo Treno per la Memoria € 5.000

Per quanto attiene agli **accantonamenti di bilancio**, gli importi stanziati sono i seguenti:

- ▶ accantonamento al fondo congressi per € 80.000 come da corretta prassi confederale riparametrato alla nuova cadenza congressuale
- ▶ accantonamento al fondo RSU per € 70.000 per reintegro a seguito di utilizzo
- ▶ accantonamento al fondo sostegno strutture e progetti per € 200.000, in previsione di possibili azioni di sostegno alle strutture sul territorio.
- ▶ A margine degli accantonamenti si rileva lo spostamento di € 30.000 dal fondo Covid, ormai ridondante nell'importo e nella finalità, al fondo sostegno strutture e progetti di cui sopra.

Il collegio esprime parere favorevole sulla iscrizione delle predette poste.

Non si rilevano altri utilizzi di fondi.

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	6.300
compensi occasionali	2.900
inps su co.co.co	1.168
personale di terzi prestato	178.709
buoni pasto dipendenti	21.537
stipendi	723.873
prev. complementare	11.090
inps lavoro dip.	120.419
inail lavoro dip.	2.869
inps/inpdap distaccati L 564/97	61.494
contributi San. Arti	1.071
inpgi casagit	
tfr dell'esercizio	52.493
contributo a f.do libertà sindacali L. 300	44.562
rimborso da terzi personale prestato	-162.481
Fringe Benefit	-7.080
TOTALE COSTI	1.058.924

Entrate	
quote tessere di competenza USR	2.019.289
contributi da estero	11.115
contributi da pers. Fisiche	
contributi da pers. Giuridiche/assoc	356.713
contributi per formazione sindacale	
contributi enti bilaterali	
compensi istituzionali (gettoni)	9.248
proventi da altre attività	
TOTALE ENTRATE	2.396.365
incidenza costo del personale	44,19%

L'analisi dell'incidenza dei costi del personale in riferimento alle entrate evidenzia un rapporto del 44,19% contro una percentuale del 48,00% del precedente esercizio.

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 attuare 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 31.12.2023.

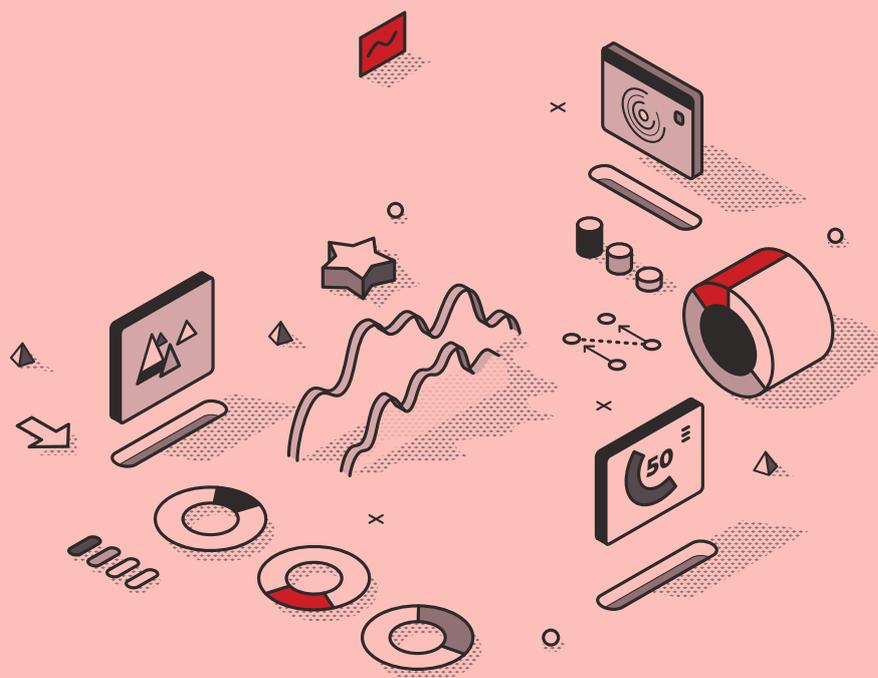
Milano, 07 maggio 2024

Il Collegio dei revisori

F.to Dott.ssa Silvia Luisa Lecchi

F.to Dott.ssa Lorena Branchi

F.to Dott.ssa Eliana Mariateresa Pirini



Unione Sindacale Regionale CISL Lombardia
Via Gerolamo Vida n.ro 10, 20127 - Milano (MI)
www.lombardia.cisl.it