



USR CISL L A Z I O

CAP . 00184 ROMA - VIA MURATORI,29

Relazione della Segreteria al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019

Ai componenti dell' Esecutivo della USR Cisl Lazio,

Il bilancio Consuntivo 2019, ovvero il rendiconto annuale economico e finanziario relativo all'esercizio 2019, chiude con un avanzo di esercizio di euro 7,660,08 contro l'avanzo di euro 7.297,78 dell'esercizio precedente, ed è rappresentato dalle scritture poste nello Stato Patrimoniale e dalle scritture inserite nel Conto Economico tra le voci dei Costi e dei Ricavi.

Nel corso di tutto l'esercizio si è vigilato sull'osservazione dello Statuto Confederale e sulla Legge, sui principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile dell' Ente.

Alla fine dell'esercizio la USR Cisl Lazio ha effettuato la consueta verifica della percentuale del costo del personale sulle entrate caratteristiche dell'Ente ed il costo non supera la percentuale stabilita dal Regolamento del 65%.

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio d'esercizio, è un documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Relazione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e contabilizzate mensilmente.

Il Bilancio Consuntivo è stato redatto mediante l'inserimento delle scritture nel programma WEBCONTSIRIO così come da Regolamento ed è stato redatto nella forma abbreviata.

La rappresentazione del Bilancio Consuntivo 2019 viene esposta nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC, Organismo Italiano di Contabilità.

La presente Relazione, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio Consuntivo.

Come previsto dal Regolamento all'Art. 73 il Bilancio chiuso al 31.12.2019, viene sottoposto all'approvazione del Comitato Esecutivo, entro il termine straordinario per pandemia entro il 15.7.2020 e subito dopo sarà disponibile entro i termini, all'interno del WebContSirio con la presente Relazione, la relazione dei Sindaci ed i prospetti delle retribuzioni dei Componenti di Segreteria, degli Operatori e dei Collaboratori.

Criteria di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono espresse secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Relazione della Segreteria, si attesta che, qualora le informazioni sulle voci di Bilancio Consuntivo non siano sufficienti a dare rappresentazione veritiera e corretta della situazione dell'Ente, siano fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il Bilancio Consuntivo d'esercizio, come la Relazione, sono stati redatti in unità di Euro.

Principi di redazione del Bilancio

La valutazione delle voci di Bilancio è avvenuta nel rispetto di prudenza e nella prospettiva di continuazione delle attività della USR CISL Lazio.

Conformemente ai principi generali contabili, nella rappresentazione delle Voci dell'attivo e del Passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione e nella stesura del Bilancio Consuntivo 2019 gli oneri ed i proventi sono stati regolarmente iscritti secondo il principio di *c o m p e t e n z a*, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuti del Bilancio consuntivo.

Lo Stato Patrimoniale, il conto economico e le informazione di natura contabile sono contenute nella presente Relazione e sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato e TFM

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato e TFM è determinato in conformità di quanto previsto dalle Norme e dal Contratto collettivo di lavoro vigente e copre le spettanze dei dipendenti e della Segreteria maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente e come da Regolamento Confederale.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari".

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili mentre sono calcolate ed accantonate le imposte correnti.

Il contenuto delle varie voci del bilancio Consuntivo 2019 possono così essere rappresentate:

Stato Patrimoniale

ATTIVITA'

*	Partecipazioni in Società Controllate	35.329,14
	Durante l'esercizio non sono intervenute variazioni rispetto all'anno precedente e le quote delle Società Controllate sono rimaste: Orizzonte Lavoro per €. 25.000,00 ed Ellisse per €. 10.329,14	
*	Partecipazioni in Società Collegate	170.000,00
	Nel corso del 2019 nelle partecipazioni in Società Collegate non sono intervenute variazioni e le partecipazioni sono rimaste: IAL Nazionale euro 155.000,00 Società di Servizi Lazio srl euro 15,000,00	
*	Altri crediti immobilizzati	255.665,78
	Nel conto dei crediti immobilizzati sono iscritti: i crediti per TFR accantonati presso Fondo Confederale, oltre i crediti per un deposito cauzionale dell'immobile in locazione in Gaeta	
*	Crediti per Tessere	253.628,72
	Durante l'esercizio si sono maturati per competenza 2019 crediti per tesseramento centralizzato che verranno incassati nel corso del 2020.	
*	Altri crediti	749.446,28
	Nel conto Altri crediti sono annotati: Crediti verso Unione Sindacale Roma e Lazio per €. 686.640,61 per l'impegno assunto al 50% con la Ust Cisl Roma Capitale e Rieti a finanziare i debiti assunti con la banca per il mutuo dell'immobile di Via Muratori oltre i debiti in Agenzia della Riscossione per imposte dall'esercizio 2001, oltre crediti di competenza 2019 per l'attività in fondimpresa per euro 17.530,85 , oltre crediti 2019 per attività svolta nel fondo Eblart per euro 40.090,86 oltre crediti diversi verso Enti Cisl per utilizzo sedi per euro 3.666,96 e credito inail rata 2019 per euro 1.717,00	
*	Crediti v/erario	17.154,25
	Per credito Bonus Renzi euro 81,53 Per acconti di imposta irap euro 17.072,72	
*	Crediti v/banche	68.749,77
	Per giacenza bancaria al 31/12/2019 di numero uno C/C	

* Cassa contanti	164,46
* Ratei Attivi	1.944,00
Per costi 2020 anticipati di polizze rischi ed Unisalute Dipendenti	
TOTALE ATTIVITA'	1.552.082,40

PASSIVITA'

* Avanzi esercizio precedente	56.750,32
* F.do Imposte e Tasse	5.354,82
Il fondo accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudentemente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione delle normative fiscali	
* Altri F.di Rischi ed Oneri	100.495,00
Per l'accantonamento annuale per le spese del prossimo congresso per euro 10.000,00 oltre a quanto accantonato es.prec..	
Per l'accantonamento spese manutenzioni immobili per euro 8.000,00	
Per l'accantonamento rischi ed oneri di euro 18.000,00	
* F.do T.F.R. dipendenti	259.227,84
Per accantonamento TFR/TFM al 31.12.2019 con puntualizzazione della F.do Quiescenza	
* F.do Svalutazioni Immobilizzazioni	35.329,14
Per svalutazioni anni precedenti	
* Debiti v/banche per mutui c/terzi	184.800,00
Per l'onere assunto al 50% con la Ust Cisl di Roma Capitale e Rieti finanziando c/futuro acquisto l'immobile di proprietà della Ex Unione sindacale Roma e Lazio in Via Muratori	
* Debiti Fornitori	36.973,81
* Debiti v/controllate-collegate	15.000,00
In quanto ancora da versare quota Società di Servizi Lazio srl	
* Debiti v/erario	29.510,45
Per oneri conseguenti le retribuzioni di competenza dicembre 2019 per euro 20.459,07; per irpef su professionisti per euro 811,60; per irap per euro 8.239,78	
* Debiti v/Enti previdenziali	55.741,35
Di competenza dicembre 2019 per oneri legati a salari e stipendi pagati al 16/01/2019 per euro 18.591,94 oltre il fondo cisl per euro 37.149,41	
* Debiti v/strutture sindacali	417.411,59
All'interno del presente conto sono contabilizzati, distinti per territorio le rimesse da erogare alle UST del Lazio per un totale di euro 351.985,27, oltre il debito delle trattenute sindacali su buste paga di competenza 12/2019 di €. 426,32,	

	oltre due prestiti degli anno 2015 e2016 da restituire alla Confederazione per €. 65.000,00	
*	Altri debiti	347.827,99
	La voce altri debiti raccoglie : un altro vecchio prestito LaborTv di €. 32.662,30, oltre un debito verso sportello lavoro di euro 12.000,00, il debito verso retribuzioni competenza 12/2019 €. 23.301,87, la maturanda puntualizzazione 2019 f.do quiescenza €. 10.669,40, la trattenuta Ag .Riscossione c/dipendenti €. 196,76, l'onere c/ ex Unione Sindacale Roma e Lazio imposte e contributi dal 2001 €.217.153,21 c/futuro acquisto l'immobile di proprietà della Ex Unione sindacale Roma e Lazio in Via Muratori, le fatture da ricevere €. 8.565,00 di fornitori, gli oneri c/Etsi €. 43.279,45.	
	TOTALE PASSIVITA'	1.544.422,32
	AVANZO D'ESERCIZIO	7.660,08

Conto Economico

RICAVI

QUOTE TESSERE ANNUALI DI COMPETENZA UST alla chiusura del tesseramento	1.893.449,07
CONTRIBUTI DALLO STATO al 31.12.2019	5.833,33
CONTRIBUZ. DA PERSONE GIURIDICHE E ASSOCIAZIONI al 31.12.2019	141.373,44
sono rappresentate dai contributi girati ai territori per le	
- libertà sindacali L.300	49.115,62-
- per le attività in Eblart	81.390,86-
- per altri contributi per sedi	10.866,96-
PROVENTI DA ALTRE ATTIVITA' riguardano nell'esercizio 2019	52.000,35
- RIMBORSI DA TERZI PERSONALE PRESTATO (comunità S Egidio + Fondo Impresa)	
- COMPENSI E GETTONI DI PRESENZA reversibili	

Totale parziale gestione caratteristica **2.092.656,19**

ricavi Proventi straordinari **7.038,84**

dettati da sopravv. attive anni precedenti

Totale Ricavi 2.099.695,03

Conto Economico

COSTI

- **Acquisti beni e materiali di consumo** **5.230,01-**

Ovvero, cancelleria e stampanti e stampanti, programmi software,
materiali per pulizia,

- **Spese per prestazioni di servizi** **198.899,62-**

Ovvero, tutti i servizi per lo svolgimento dell'attività ordinaria, costi della
Gestione caratteristica dell'Ente, compresa formazione e studi e ricerche.
Le principali voce sono energia elettrica, riscaldamento, servizi di pulizia,
vigilanza, servizi tipografici e stampa, compensi a professionisti,
compensi occasionali, rimborsi spese a collaboratori coordinati e continuativi,
a dipendenti ed a Segreteria, Proviviri, seminari , servizi diversi di terzi,
canoni di assistenza informatica, buoni pasto dipendenti premi assicurativi,
spese legali, e commerciali, spese di manutenzione ecc...

- **Spese per godimento beni di terzi** **17.666,43-**

Ovvero, tutti i corrispettivi pagati per contratti di locazioni immobiliari,
spese per godimento beni ed attrezzature di terzi, noleggi di beni diversi ecc

- **Stipendi, oneri sociali ed accantonamenti FTR** **619.582,34-**

Ovvero, stipendi, oneri sociali suddivisi per tipologie, fondo di previdenza
Complementare ed accantonamento TFR entro il rispetto del tetto del 65%
Dettato dal Regolamento Confederale

- **Altri accantonamenti** **36.000,00-**

Ovvero, la quota di accantonamento per il prossimo Congresso
e quota acc.to fondo rischi

- **Oneri di gestione** **1.188.112,00-**
oltre altri oneri straordinari **18.528,97-**

Ovvero, costi per spese di rappresentanza e propaganda, abbonamenti a
Pubblicazioni, contributi associativi, contributi alla Confederazione, contributi
Alle Unioni Territoriali, alle Categorie, agli Enti ed organismi internazionali oltre
Gli oneri straordinari per sopravvenienze passive per errori ed omissioni di esercizi
Precedenti

- **Imposte e tasse anni prec.** **7.817,14-**
Ovvero, imputazione imposte esercizi prec

Totale Costi 2.092.034,95
Avanzo d'esercizio 7.660,08

Il valore dell'incidenza dei costi del personale sui proventi della gestione caratteristica è del 30%.

Tutte le voci dei Costi sono dettagliatamente esposte e trovano i loro giustificativi contabili nella Segreteria così come le entrate le quali trovano riscontro diretto negli estratti conti correnti bancari e riscontro nel Tust.

Alla data dell'approvazione del bilancio vengono stampati i partitari e vengono ultimate le stampe del libro giornale.

Roma, 09/07/2020

Il Segretario Generale

Enrico Coppotelli

