



Consiglio Notarile di Alessandria - Acqui Terme - Tortona

RELAZIONE DEL TESORIERE

AL CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2022

Gentilissime Colleghe ed egregi Colleghi,

il rendiconto generale della gestione dell'esercizio 2022 è stato redatto a norma del nuovo Regolamento di Contabilità approvato in data 26/02/2022.

Esso viene sottoposto all'esame ed all'approvazione dell'Assemblea annuale degli iscritti ai sensi dell'articolo 27 del nostro Regolamento.

Nella redazione dei documenti del rendiconto si sono seguiti consolidati criteri di valutazione ed in particolare si è avuto cura di osservare rigidamente i principi della competenza economico/temporale dei proventi e degli oneri nonché quello della veridicità.

Nei termini di Regolamento, i documenti del rendiconto sono stati sottoposti all'esame del Revisore dei Conti.

I valori esposti nel rendiconto finanziario, decisionale e gestionale, sono stati posti a confronto con quanto preventivato anche a seguito delle variazioni apportate, ai sensi dell'ordinamento vigente.

Il rendiconto chiude con un avanzo economico di euro 11.213,07.

Il bilancio è composto da:

CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVO FINANZIARIA

STATO PATRIMONIALE

Il bilancio consuntivo presenta tra le poste più rilevanti delle entrate in competenza quelle relative alla tassa consigliare per € 42.545,53.

Nelle uscite le poste principali sono rappresentate dalle spese per CO.RE.DI. per € 6.215,13, per il contributo al Comitato Notarile Interregionale Piemonte e Valle d'Aosta per € 1.693,15, i canoni di locazione e le spese condominiali della sede per € 5.931,21, le spese per la gestione della contabilità finanziaria ed economico patrimoniale nonché degli adempimenti fiscali e la conservazione delle fatture elettroniche dell'ente per € 10.791,60, le spese bancarie per la gestione della tesoreria presso BPER Banca S.p.a. nonché per il servizio PagoPA per complessivi € 1.103,50 e le spese relative all'acquisto di beni in conto capitale (caldaia e telefono cellulare per gestione operazioni di remote banking dal 2023) per complessivi euro 3.101,29.

I residui attivi di € 307,34 sono relativi alle oblazioni riscosse dall'Archivio notarile con competenza dicembre e riversate al Consiglio nel mese di gennaio 2023 nonché le competenze bancarie maturate nel 2022 ed incassate nel 2023.

I residui passivi di € 2.470,61 riguardano, invece, servizi di tesoreria ed utilizzo del servizio PagoPA per € 1.098,00, costi per servizio idrico e telefoniche per € 313,74, energia elettrica e riscaldamento per € 169,00, costi per IVA Split Payment pagata nel 2023 per fatture di competenza 2022 per € 164,30, costi per l'acquisto del telefono cellulare per la gestione del remote banking del Consiglio per € 173,29, costi per rimborsi spese per trasferte effettuate nel 2022 in nome del Consiglio Notarile e debitamente documentate rimborsate nel 2023 per € 369,28 nonché le spese per la pulizia dei locali del Consiglio notarile dei mesi di novembre e dicembre 2022 pagate nel 2023.

Con la tabella dimostrativa che accompagna il bilancio Consuntivo 2022 si rilevano la composizione e l'evoluzione dell'avanzo di cassa e dell'avanzo di amministrazione.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 è di € 45.223,04.

Si sottolinea, inoltre, che non sono state sostenute spese una tantum nell'esercizio 2022.

Di seguito si procederà all'illustrazione delle principali e più significative poste:

PARTE I

TITOLO I

ENTRATE CORRENTI

CAP. 1.1. - ENTRATE PER TASSA CONSIGLIARE

1.1.01 TASSA CONSIGLIARE

PREV. € 33.870,00 CONS. € 42.545,53 DIFF. € 8.675,53

Rappresenta la tassa annuale per n. 28 iscritti nel 2022.

CAP. 1.2. – ALTRE ENTRATE

1.2.01 ENTRATE PER AMMENDE/OBLAZIONI DA ISPEZIONI

PREV. € 1.300,00 CONS. € 599,73 DIFF. -€ 700,27

Rappresenta le somme riconosciute a favore dell'Ente dall'Archivio Notarile di Alessandria a titolo di oblazione.

1.2.03 ENTRATE PER ISCRIZIONI

PREV. € 10,00 CONS. € - DIFF. -€ 10,00

Per questa voce nel corso del 2022 non sono state accertate somme.

1.2.04 ENTRATE VARIE

PREV. € 600,00 CONS. € - DIFF. -€ 600,00

Per questa voce nel corso del 2022 non sono state accertate somme.

CAP. 1.3. – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI
--

1.3.01 ENTRATE PER INTERESSI BANCARI

PREV. € 100,00 CONS. € 275,84 DIFF. € 175,84

La voce è relativa agli interessi attivi bancari maturati sul conto di Tesoreria nel 2022.

TITOLO III

PARTITE DI GIRO

CAP. 3.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.02 RITENUTE ERARIALI

PREV. € 2.100,00 CONS. € 1.940,00 DIFF. -€ 160,00

Tale posta è relativa alle ritenute d'acconto sui compensi dei consulenti per la gestione della contabilità finanziaria ed economico patrimoniale e degli adempimenti fiscali dell'ente e su quelli del Revisore dei Conti, trattenute e regolarmente versate all'Erario nel corso del 2022.

3.1.04 RITENUTE IVA PER FATTURE SPLIT PAYMENT
--

PREV. € 1.800,00 CONS. € 1.391,49 DIFF. -€ 408,51

Tale posta è relativa all'IVA in split payment sulle fatture pagate ai fornitori nel corso del 2022 e regolarmente versata all'Erario.

PARTE II

TITOLO I

USCITE CORRENTI

CAP. 1.2. – ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

1.2.01 CANONI LOCAZIONE, SPESE CONDOMINIALI

PREV. € 6.000,00 CONS. € 5.931,21 DIFF. -€ 68,79

Sono spese relative al canone di locazione, alle spese condominiali ed alle spese per
tassa rifiuti della sede di Alessandria.

1.2.02 ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO

PREV. € 800,00 CONS. € 690,15 DIFF. -€ 109,85

Sono spese relative ai consumi per energia elettrica e gas della sede di Alessandria.

1.2.03 SPESE PER PULIZIA E MANUTENZIONE LOCALI E IMPIANTI

PREV. € 1.000,00 CONS. € 732,00 DIFF. -€ 268,00

Sono spese relative alla pulizia dei locali della sede del Consiglio Notarile a partire dal
mese di maggio 2022.

1.2.04 SPESE BANCARIE

PREV. € 1.200,00 CONS. € 1.103,50 DIFF. -€ 96,50

Sono spese relative agli oneri per la gestione del servizio di tesoreria da parte del nuovo
tesoriere BPER Banca S.p.a. e per l'assistenza nell'implementazione e nella gestione del
nuovo sistema di incassi PagoPA da parte di Numera S.p.a.

1.2.06 SPESE ADEGUAMENTO PRIVACY

PREV. € 700,00 CONS. € 610,00 DIFF. -€ 90,00

Sono spese relative all'incarico per la nomina del DPO, implementazione privacy ai
sensi della normativa vigente.

1.2.07 SPESE COMPENSO REVISORE LEGALE

PREV. € 1.530,00 CONS. € 1.522,56 DIFF. -€ 7,44

Sono spese relative all'incarico per la revisione dei conti del Vostro Ente ai sensi della normativa vigente.

1.2.08 SPESE POSTALI

PREV. € 350,00 CONS. € 336,50 DIFF. -€ 13,50

Sono relative al rimborso delle spese postali anticipate dal Presidente per conto dell'Ente.

1.2.09 SPESE INTERNET E NOTARTEL

PREV. € 1.500,00 CONS. € 1.177,30 DIFF. -€ 322,70

Sono spese relative al servizio Notartel 2022.

1.2.11 SPESE INCARICHI PROFESSIONALI IMPIANTO CONTABILITA'

PREV. € 11.500,00 CONS. € 10.791,60 DIFF. -€ 708,40

Sono le spese relative alle prestazioni per la gestione della contabilità finanziaria ed economico patrimoniale nonché degli adempimenti fiscali dell'ente nonché di tutti i nuovi adempimenti di legge emanati per gli Enti Ordinistici.

1.2.12 SPESE ASSICURAZIONI

PREV. € 800,00 CONS. € - DIFF. -€ 800,00

Questa voce non risultata accertata nel 2022 in quanto la sottoscrizione della polizza è stata rinviata al 2023.

1.2.14 ALTRE SPESE VARIE DI FUNZIONAMENTO

PREV. € 1.700,00 CONS. € 1.434,97 DIFF. -€ 265,03

Sono relative a spese telefoniche, prestazioni software e relativa assistenza da remoto, utenza dell'acqua per la sede in Alessandria, nonché rimborso di spese di trasferta

effettuate da notai delegati in rappresentanza del Consiglio Notarile debitamente documentate e giustificate.

CAP. 1.3. – CONTRIBUTI E RIMBORSI

1.3.01 CONTRIBUTI AL COMITATO NOTARILE

PREV.	€	2.300,00	CONS.	€	1.693,15	DIFF.	-€	606,85
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	--------

Sono spese relative alla quota annuale di competenza del Vostro Ente deliberata dall'assemblea di approvazione del bilancio preventivo 2022 del Comitato Notarile Interregionale Piemonte e Valle d'Aosta.

CAP. 1.4. – INTERVENTI DIVERSI

1.4.03 SPESE FUNZIONAMENTO CO.RE.DI ED ALTRI ENTI

PREV.	€	6.500,00	CONS.	€	6.215,13	DIFF.	-€	284,87
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	--------

Sono spese relative alla quota annuale di competenza del Vostro Ente a favore del CO.RE.DI.

TITOLO II

USCITE IN CONTO CAPITALE

CAP. 2. USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1.02 ACQUISTO MACCHINE/ATTREZZ. DA UFFICIO E IMPIANTI AUDIO/VIDEO

PREV.	€	7.564,00	CONS.	€	3.101,29	DIFF.	€	4.462,71
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	---	----------

Nell'esercizio 2022 sono state sostenute spese per l'acquisto e l'installazione di una nuova caldaia nella sede del Consiglio per € 2.928,00. Inoltre, sono state accertate spese per € 173,29 relative all'acquisto di un telefono cellulare da destinare alla gestione del remote banking. Tutte le spese in c/capitale sono state coperte mediante utilizzo degli avanzi liberi degli esercizi precedenti.

TITOLO III
PARTITE DI GIRO

CAP. 3. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.02 RITENUTE ERARIALI

€ 2.100,00 CONS. € 1.940,00 DIFF. -€ 160,00

Tale posta è relativa alle ritenute d'acconto sui compensi del consulente contabile e fiscale e del Revisore dei Conti versate all'Erario nel corso del 2022.

3.1.04 RITENUTE IVA PER FATTURE SPLIT PAYMENT

PREV. € 1.800,00 CONS. € 1.391,49 DIFF. -€ 408,51

Tale posta è relativa all'IVA in split payment sulle fatture pagate ai fornitori nel corso del 2022 versata all'Erario.

CONCLUSIONI

Al 31/12/2022 la situazione finanziaria evidenzia sul conto di tesoreria presso la BPER Banca S.p.a. la somma di € 47.386,31.

Nel rimarcare la buona solidità patrimoniale dell'Ente, il Tesoriere auspica che tale patrimonio trovi sempre maggiore corrispondenza in termini di utilità, servizi e formazione per tutti gli iscritti e conclude invitando ad approvare il conto consuntivo per l'esercizio 2022.

Alessandria, li 27 febbraio 2023

A Consigliere Tesoriere



Franco Borghero