



# Consiglio Notarile di Alessandria - Acqui Terme - Tortona

---

## RELAZIONE DEL TESORIERE

### AL CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2021

Gentilissime Colleghe ed egregi Colleghi,

il rendiconto generale della gestione dell'esercizio 2021 è stato redatto a norma del Regolamento approvato con deliberazione del 17 dicembre 2018.

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 **4.500,65**.

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 consiliare per € 33.863,06.

Nelle uscite le poste principali sono rappresentate dalle spese per CO.RE.DI. per € 6.212,84, per il contributo al Comitato Notarile Interregionale Piemonte e Valle d'Aosta

per € 1.910,39, i canoni di locazione e le spese condominiali della sede per € 5.998,99, le spese per la gestione della contabilità finanziaria ed economico patrimoniale nonché degli adempimenti fiscali dell'ente per € 11.429,00 e le spese bancarie per la gestione della tesoreria da parte della BPER Banca S.p.a. (nuovo istituto di riferimento a seguito di conferimento di ramo d'azienda da parte di UBI Banca S.p.a. con decorrenza 22 febbraio 2021) per complessivi € 1.185,90.

I residui attivi di € 1,68 sono relativi agli interessi attivi maturati nell'anno sul conto di tesoreria.

I residui passivi di € 1.416,29 riguardano, invece, servizi di tesoreria ed utilizzo del servizio PagoPA per € 1.098,00, costi per servizio idrico e telefoniche per € 180,00, energia elettrica e riscaldamento per € 127,70 nonché per IVA Split pagata nel 2022 e relativa a fatture di competenza 2021 per € 10,59.

Con la tabella dimostrativa che accompagna il bilancio Consuntivo 2021 si rilevano la composizione e l'evoluzione dell'avanzo di cassa e dell'avanzo di amministrazione.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2021 è di € 37.111,26.

Si sottolinea, inoltre, che non sono state sostenute spese una tantum e di natura straordinaria ovvero investimenti in conto capitale nell'esercizio 2021.

\*\*\*\*

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

## ***PARTE I***

### **TITOLO I**

#### **ENTRATE CORRENTI**

<b>CAP. 1.1. - ENTRATE PER TASSA CONSIGLIARE</b>
--------------------------------------------------

<b>1.1.01</b>	<b>TASSA CONSIGLIARE</b>
---------------	--------------------------

PREV.	€	32.500,00	CONS.	€	33.863,06	DIFF.	€	1.363,06
-------	---	-----------	-------	---	-----------	-------	---	----------

Rappresenta la tassa annuale per n. 29 iscritti nel 2021.

## **CAP. 1.2. – ALTRE ENTRATE**

### **1.2.01 ENTRATE PER AMMENDE/OBLAZIONI DA ISPEZIONI**

PREV. € 1.000,00      CONS. € 1.755,60      DIFF. € 755,60

Rappresenta le oblazioni riconosciute a favore dell'Ente dall'Archivio Notarile di Alessandria per oblazioni.

### **1.2.03 ENTRATE PER ISCRIZIONI**

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

Per questa voce nel corso del 2021 non sono state accertate somme.

### **1.2.04 ENTRATE VARIE**

PREV. € 590,00      CONS. € 938,80      DIFF. € 348,80

Questa voce nel corso del 2021 ha accolto l'importo del credito d'imposta spettante agli enti non commerciali calcolato, a norma dell'art.28 comma 4 del DL 34/2020, sulla base dei canoni di locazione pagati per i mesi da marzo a giugno 2020.

## **CAP. 1.3. – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**

### **1.3.01 ENTRATE PER INTERESSI BANCARI**

PREV. € 100,00      CONS. € 1,68      DIFF. -€ 98,32

All'interno di questa voce sono stati accertati gli interessi attivi maturati nell'anno 2021 sul conto di tesoreria.

**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. € 2.060,00      DIFF. -€ 40,00

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 2021.

**3.1.04 RITENUTE IVA PER FATTURE SPLIT PAYMENT**

PREV. € 1.800,00      CONS. € 625,62      DIFF. -€ 1.174,38

Tale posta è relativa all'IVA in split payment sulle fatture pagate ai fornitori nel corso del 2021 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. € 5.998,99      DIFF. -€ 1,01

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

<b>1.2.02</b>	<b>ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO</b>
---------------	------------------------------------------

PREV.	€	800,00	CONS.	€	583,94	DIFF.	-€	216,06
-------	---	--------	-------	---	--------	-------	----	--------

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

<b>1.2.04</b>	<b>SPESE BANCARIE</b>
---------------	-----------------------

PREV.	€	1.200,00	CONS.	€	1.185,90	DIFF.	-€	14,10
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	-------

Sono spese relative agli oneri per la gestione del servizio di tesoreria da parte del nuovo tesoriere BPER Banca S.p.a. (subentrato ad UBI Banca S.p.a. a seguito di cessione ramo d'azienda) e per l'assistenza nell'implementazione e nella gestione del nuovo sistema di incassi PagoPA da parte di Numera S.p.a.

<b>1.2.06</b>	<b>SPESE ADEGUAMENTO PRIVACY</b>
---------------	----------------------------------

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.

<b>1.2.07</b>	<b>SPESE COMPENSO REVISORE LEGALE</b>
---------------	---------------------------------------

PREV.	€	1.550,00	CONS.	€	1.522,56	DIFF.	-€	27,44
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	-------

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

<b>1.2.08</b>	<b>SPESE POSTALI</b>
---------------	----------------------

PREV.	€	350,00	CONS.	€	232,80	DIFF.	-€	117,20
-------	---	--------	-------	---	--------	-------	----	--------

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

<b>1.2.09</b>	<b>SPESE INTERNET E NOTARTEL</b>
---------------	----------------------------------

PREV.	€	800,00	CONS.	€	789,34	DIFF.	-€	10,66
-------	---	--------	-------	---	--------	-------	----	-------

Sono spese relative al servizio Notartel 2021.

<b>1.2.11</b>	<b>SPESE INCARICHI PROFESSIONALI IMPIANTO CONTABILITA'</b>
---------------	----------------------------------------------------------------

PREV.	€	11.500,00	CONS.	€	11.429,00	DIFF.	-€	71,00
-------	---	-----------	-------	---	-----------	-------	----	-------

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

<b>1.2.12</b>	<b>SPESE ASSICURAZIONI</b>
---------------	----------------------------

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

Sono spese relative alla sottoscrizione di una nuova polizza assicurativa per il Consiglio Notarile che è stata rinviata al 2022.

<b>1.2.14</b>	<b>ALTRE SPESE VARIE DI FUNZIONAMENTO</b>
---------------	-------------------------------------------

PREV.	€	1.700,00	CONS.	€	1.582,73	DIFF.	-€	117,27
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	--------

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

<b>CAP. 1.3. – CONTRIBUTI E RIMBORSI</b>
------------------------------------------

<b>1.3.01</b>	<b>CONTRIBUTI AL COMITATO NOTARILE</b>
---------------	----------------------------------------

PREV.	€	2.300,00	CONS.	€	1.910,39	DIFF.	-€	389,61
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	--------

Sono spese relative alla quota annuale di competenza del Vostro Ente deliberata dall'assemblea di approvazione del bilancio preventivo 2021 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. € 6.212,84      DIFF. -€ 287,16

Sono spese relative alla quota annuale di competenza del Vostro Ente deliberata dal 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. € -      CONS. € -      DIFF. € -

Non sono state preventivate ed accertate spese di tale natura nel corso del 2021.

## **TITOLO III**

### **PARTITE DI GIRO**

## **CAP. 3. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

### **3.1.02 RITENUTE ERARIALI**

€ 2.100,00      CONS. € 2.060,00      DIFF. -€ 40,00

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 2021.

### **3.1.04 RITENUTE IVA PER FATTURE SPLIT PAYMENT**

PREV. € 1.800,00      CONS. € 625,62      DIFF. -€ 1.174,38

Tale posta è relativa all'IVA in split payment sulle fatture pagate ai fornitori nel corso del 2021 versata all'Erario.

### **CONCLUSIONI**

Al 31/12/2021 la situazione finanziaria evidenzia sul conto di tesoreria presso la BPER Banca S.p.a. la somma di € 38.525,87.

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 2021.

Alessandria, li 23 febbraio 2022

*Il Consigliere Tesoriere*



*Franco Borghero*