



Consiglio Notarile di Alessandria - Acqui Terme - Tortona

RELAZIONE DEL TESORIERE

AL CONSUNTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2023

Gentilissime Colleghe ed egregi Colleghi,

il rendiconto generale della gestione dell'esercizio 2023 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 6.387,17.

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 € 42.642,83.

Nelle uscite le poste principali sono rappresentate dalle spese per CO.RE.DI. per € 9.147,64, per il contributo al Comitato Notarile Interregionale Piemonte e Valle d'Aosta per € 2.127,28, i canoni di locazione e le spese condominiali della sede per € 5.813,86, le spese per la gestione della tesoreria (internalizzata dal presente anno), della contabilità finanziaria ed economico patrimoniale nonché degli adempimenti fiscali e la conservazione delle fatture elettroniche dell'ente per € 11.461,72.

I residui attivi di € 126,00 sono relativi alle oblazioni riscosse dall'Archivio Notarile con competenza dicembre 2023 e riversate al Consiglio nel mese di gennaio 2024.

I residui passivi di € 1.055,99 riguardano, invece, costi per la tenuta del conto corrente per € 77,50, costi per servizio idrico e telefoniche per € 385,61, energia elettrica e riscaldamento per € 129,36, costi servizi legati alla gestione del sito internet del Consiglio Notarile per € 85,40, costi di rappresentanza debitamente documentati per € 140,00, le spese per la pulizia dei locali del Consiglio Notarile dei mesi di novembre e dicembre 2023 pagate nel 2024 per € 183,00 nonché l'IVA split su fattura pagate nel mese di dicembre 2023 e versata con modello F24 a gennaio 2024 per € 55,12.

Con la tabella dimostrativa che accompagna il Bilancio Consuntivo 2023 si rilevano la composizione e l'evoluzione dell'avanzo di cassa e dell'avanzo di amministrazione.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2023 è di € 51.610,21.

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.	€	42.286,00	CONS.	€	42.642,83	DIFF.	€	356,83
-------	---	-----------	-------	---	-----------	-------	---	--------

Rappresenta la tassa annuale per n. 29 iscritti nel 2023.

CAP. 1.2. – ALTRE ENTRATE

1.2.01 ENTRATE PER AMMENDE/OBLAZIONI DA ISPEZIONI

PREV.	€	1.000,00	CONS.	€	966,70	DIFF.	-€	33,30
-------	---	----------	-------	---	--------	-------	----	-------

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.	€	2,00	DIFF.	-€	8,00
-------	---	-------	-------	---	------	-------	----	------

Rappresenta le somme riconosciute a favore dell'Ente nel corso del 2023 come tassa di iscrizione al registro praticanti.

1.2.04 ENTRATE VARIE

PREV.	€	50,00	CONS.	€	78,05	DIFF.	€	28,05
-------	---	-------	-------	---	-------	-------	---	-------

Le entrate varie rappresentano somme riconosciute al Consiglio Notarile durante l'anno a qualsiasi titolo che non trovano riscontro nelle altre voci del prospetto.

TITOLO III
PARTITE DI GIRO

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

3.1.02 RITENUTE ERARIALI

PREV.	€	2.500,00	CONS.	€	2.045,00	DIFF.	-€	455,00
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	--------

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 2023.

3.1.04 RITENUTE IVA PER FATTURE SPLIT PAYMENT

PREV.	€	1.800,00	CONS.	€	1.043,39	DIFF.	-€	756,61
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	--------

Tale posta è relativa all'IVA in split payment sulle fatture pagate ai fornitori nel corso del 2023 e regolarmente versata all'Erario.

3.1.05 Giroconto fondi da conti correnti bancari

PREV.	€	50.000,00	CONS.	€	47.386,31	DIFF.	-€	2.613,69
-------	---	-----------	-------	---	-----------	-------	----	----------

Tale posta è relativa al giroconto effettuato nell'anno dal conto corrente di tesoreria (con gestione esterna) al nuovo conto corrente utilizzato per gestire la tesoreria internamente.

PARTE II

TITOLO I

USCITE CORRENTI

CAP. 1.2. – ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

1.2.01	CANONI LOCAZIONE, SPESE CONDOMINIALI
---------------	---------------------------------------------

PREV.	€	7.000,00	CONS.	€	5.813,86	DIFF.	-€	1.186,14
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	----------

Sono spese relative al canone di locazione, alle spese condominiali, alle spese per tassa rifiuti della sede di Alessandria ed all'assicurazione sull'immobile del Consiglio Notarile per la responsabilità civile.

1.2.02	ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO
---------------	------------------------------------------

PREV.	€	1.200,00	CONS.	€	692,68	DIFF.	-€	507,32
-------	---	----------	-------	---	--------	-------	----	--------

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.	€	1.250,00	CONS.	€	1.175,00	DIFF.	-€	75,00
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	-------

Sono spese relative alla pulizia dei locali della sede del Consiglio Notarile per l'esercizio 2023.

1.2.04	SPESE BANCARIE
---------------	-----------------------

PREV.	€	1.400,00	CONS.	€	837,39	DIFF.	-€	562,61
-------	---	----------	-------	---	--------	-------	----	--------

Sono spese relative agli oneri del conto corrente aperto presso la Bper Banca S.p.A. per la gestione della tesoreria interna.

1.2.06	SPESE ADEGUAMENTO PRIVACY
---------------	----------------------------------

PREV.	€	800,00	CONS.	€	610,00	DIFF.	-€	190,00
-------	---	--------	-------	---	--------	-------	----	--------

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.	€	60,20	DIFF.	-€	289,80
-------	---	--------	-------	---	-------	-------	----	--------

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

1.2.09	SPESE INTERNET E NOTARTEL
---------------	----------------------------------

PREV.	€	1.700,00	CONS.	€	1.230,44	DIFF.	-€	469,56
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	--------

Sono spese relative al servizio Notartel 2023 ed alla gestione del sito internet del Consiglio Notarile.

1.2.11	SPESE INCARICHI PROFESSIONALI IMPIANTO CONTABILITA'
---------------	------------------------------------------------------------

PREV.	€	12.135,00	CONS.	€	11.461,72	DIFF.	-€	673,28
-------	---	-----------	-------	---	-----------	-------	----	--------

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

1.2.12	SPESE ASSICURAZIONI
---------------	----------------------------

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

Questa voce è relativa all'assicurazione stipulata per la responsabilità civile del Consiglio Notarile.

1.2.13	SPESE DI RAPPRESENTANZA
---------------	--------------------------------

PREV.	€	376,00	CONS.	€	333,81	DIFF.	-€	42,19
-------	---	--------	-------	---	--------	-------	----	-------

Questa voce è relativa alle spese sostenute per la rappresentanza e la promozione dell'ente.

1.2.14	ALTRE SPESE VARIE DI FUNZIONAMENTO
---------------	-------------------------------------------

PREV.	€	3.350,00	CONS.	€	1.546,81	DIFF.	-€	1.803,19
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	----------

Sono relative alle spese sostenute per le utenze di telefoniche e la fornitura d'acqua per la sede in Alessandria.

CAP. 1.3. – CONTRIBUTI E RIMBORSI

1.3.01 CONTRIBUTI AL COMITATO NOTARILE

PREV.	€	2.215,00	CONS.	€	2.127,28	DIFF.	-€	87,72
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	-------

Sono spese relative alla quota annuale di competenza del Vostro Ente deliberata dall'assemblea di approvazione del bilancio preventivo 2023 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.	€	9.240,00	CONS.	€	9.147,64	DIFF.	-€	92,36
-------	---	----------	-------	---	----------	-------	----	-------

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

TITOLO III

PARTITE DI GIRO

CAP. 3. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.02 RITENUTE ERARIALI

€	2.500,00	CONS.	€	2.045,00	DIFF.	-€	455,00
---	----------	-------	---	----------	-------	----	--------

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 2023.

3.1.04 RITENUTE IVA PER FATTURE SPLIT PAYMENT

PREV. € 1.800,00 CONS. € 1.043,39 DIFF. -€ 756,61

Tale posta è relativa all'IVA in split payment sulle fatture pagate ai fornitori nel corso del 2023 versata all'Erario.

3.1.05	Giroconto fondi da conti correnti bancari
---------------	--------------------------------------------------

PREV. € 50.000,00 CONS. € 47.386,31 DIFF. -€ 2.613,69

Tale posta è relativa al giroconto effettuato nell'anno dal conto corrente di tesoreria (con gestione esterna) al nuovo conto corrente utilizzato per gestire la tesoreria internamente.

CONCLUSIONI

Al 31/12/2023 la situazione finanziaria evidenzia sul conto di tesoreria presso la BPER Banca S.p.a. la somma di € 52.540,20.

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 2023.

Alessandria, li 28 febbraio 2024

Il Consigliere Tesoriere



Franco Borghero