

**CONSIGLIO NOTARILE DEL DISTRETTO DI
BELLUNO**

Codice fiscale 93002380256

Sede in Via Jacopo Tasso 3 - 32100 Belluno

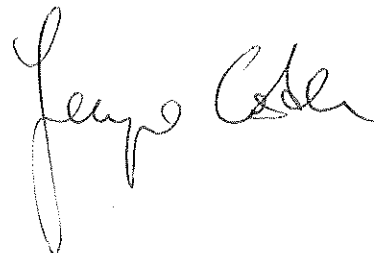
**Relazione del
tesoriere**

- *sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario*

**anno
2018**

Il Tesoriere

(Costola dott. Jacopo)



CONSIGLIO NOTARILE DEL DISTRETTO DI BELLUNO

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2018

Note esplicative al bilancio consuntivo per l'anno 2018

Il bilancio consuntivo del Consiglio Notarile del Distretto di Belluno è stato compilato secondo i principi contabili degli enti locali ed è formato dai seguenti documenti:

- conto consuntivo con evidenziate gestione per competenza e gestione residui, con quadro riassuntivo della gestione finanziaria.
- I risultati espressi dal conto consuntivo vengono rielaborati nei documenti costituenti il bilancio in forma CEE elaborato in base al principio della competenza.

Il conto consuntivo mette in evidenza le entrate e le uscite della gestione di competenza permettendo un confronto con le previsioni assestate nel corso del periodo e facendo emergere maggiori o minori entrate o uscite.

Si evidenzia che non sono stati rilevati residui attivi e passivi da riportare nell'anno 2019.

Le attestazioni sul rendiconto e i risultati dell'analisi per l'esercizio 2018 sono i seguenti:

Risultato della gestione finanziaria

In riferimento alla gestione finanziaria, si rileva che:

- risultano emessi n. 73 mandati e n. 24 reversali;
- non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con le movimentazioni bancarie come da estratto conto della Banca Popolare dell'Alto Adige Agenzia di Belluno c/c n° 1303981 al 31/12/2018.

Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2018 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio			18.985,72
Riscossioni	0,00	21.808,09	21.808,09
Pagamenti	0,00	27.846,28	27.846,28
Fondo di cassa al 31 dicembre			12.947,53
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			12.947,53

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un **disavanzo** di euro 6.038,19, come risulta dai seguenti elementi:

risultato della gestione di competenza

	2017	2018
Accertamenti di competenza	25.952,30	21.808,09
Impegni di competenza	25.344,53	27.846,28
Saldo avanzo/disavanzo di competenza	607,77	-6.038,19

dettaglio gestione di competenza

		2018
Riscossioni (al netto dell'avanzo applicato di 6,283,00 euro)	(+)	21.808,09
Pagamenti	(-)	27.846,28
	<i>Differenza [A]</i>	-6.038,19
Residui attivi	(+)	0,00
Residui passivi	(-)	0,00
	<i>Differenza [B]</i>	0,00
	<i>[A] - [B]</i>	-6.038,19

Come sottolineato dallo schema successivo, al disavanzo di competenza, che risulta di euro 6.038,19, va aggiunta la quota di ammortamento di euro 1.533,88 delle spese sostenute nell'esercizio 2014 sull'immobile di terzi, determinando così un disavanzo di euro 7.572,07.

La distinzione della gestione corrente del risultato di gestione di competenza 2018, integrata con la quota di ammortamento, è la seguente:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
		consuntivo 2017	consuntivo 2018
	Entrate titolo I	23.454,44	19.395,24
	Entrate titolo II	0,00	0,00
	Entrate titolo III	140,00	525,00
(A)	Totale titoli (I+II+III)	23.594,44	19.920,24
(B)	Spese titolo I	22.986,67	25.958,43
(C)	Rimborso prestiti parte del titolo III	0,00	0,00
(D)	Quota annua ammortamento	1.533,88	1.533,88
(E)	Differenza di parte corrente (A-B-C-D)	-926,11	-7.572,07

Si precisa che in sede di stesura del bilancio di previsione 2018, è stata applicata una quota di avanzo di amministrazione degli anni precedenti pari a 6.283,00.

Dettaglio Riscossioni e Pagamenti

Qui di seguito vengono riepilogate in dettaglio le entrate e le spese sostenute dal Consiglio durante l'esercizio 2018:

A) ENTRATE:	2017	2018
1) Contributi associativi	€ 23.193,00	€ 19.392,00
2) Interessi attivi bancari	€ 2,59	€ 2,20
3) Ammende notai	€ 140,00	€ 525,00
4) Rimborso bollette telefono/energia	€ 257,29	€ -
5) Iscrizione praticanti	€ 1,56	€ 1,04
Totale entrate	€ 23.594,44	€ 19.920,24
B) SPESE:		
1) Contributi associativi:		
a) quota annuale CO.RE.DI. (Commiss. ne Reg. disciplina)	€ 2.082,00	€ 1.995,00
b) quota annuale Comitato Triveneto Notai	€ 699,68	€ 668,00
c) C.U.P. Belluno	€ 45,25	€ -
2) Spese condominiali		
a) canoni di locazioni	€ 9.856,14	€ 9.576,12
b) imposta di registro	€ -	€ 96,00
c) spese condominiali	€ 1.628,02	€ 2.168,28
d) Tasi	€ 44,00	€ 44,00
e) Tari	€ 333,49	€ 366,66
3) Abbonamento Run Notartel	€ 245,83	€ 201,50
4) Spese telefoniche	€ 1.195,99	€ 1.118,54
5) Altre spese		
a) gestione fatturazione elettronica	€ 260,10	€ 267,91
b) manutenzione dominio / spese web	€ -	€ 809,27
c) realizzazione sito web + canone	€ 120,78	€ -
d) assicurazioni	€ 700,00	€ 700,00
e) spese postali	€ 31,91	€ 9,50
f) spese di rappresentanza	€ -	€ -
g) rimborsi spese viaggio	€ -	€ -
h) Manutenzione locali	€ -	€ -
i) Sanzioni	€ 1,22	€ -
6) Spese energia elettrica	€ 567,81	€ 633,98
7) Consulenze amm.ve e contabili	€ 4.821,44	€ 4.821,44
8) Spese legali	€ -	€ 2.125,24
9) Oneri bancari	€ 353,01	€ 356,99
Totale spese	€ 22.986,67	€ 25.958,43
Totale entrate correnti	€ 23.594,44	€ 19.920,24
Totale spese correnti	-€ 22.986,67	-€ 25.958,43
Avanzo/Disavanzo gestione corrente	€ 607,77	-€ 6.038,19
Quota amm.to su spese di manutenzione beni di terzi	-€ 1.533,88	-€ 1.533,88
Disavanzo economico	-€ 926,11	-€ 7.572,07

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2018, presenta un avanzo di Euro 12.947,53, come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			18.985,72
RISCOSSIONI	0,00	21.808,09	21.808,09
PAGAMENTI	0,00	27.846,28	27.846,28
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			12.947,53
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			12.947,53
RESIDUI ATTIVI	0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
<i>Differenza</i>			0,00
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2018			12.947,53

Il risultato di amministrazione nell'ultimo quadriennio ha avuto la seguente evoluzione:

Evoluzione risultato amministrazione

	2015	2016	2017	2018
Risultato di amministrazione (+/-)	21.177,41	18.377,95	18.985,72	12.947,53

Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Riscontro risultati della gestione

Gestione di competenza	2018
Totale accertamenti di competenza (+)	19.920,24
Totale impegni di competenza (-)	25.958,43
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-6.038,19

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	0,00
Minori residui passivi riaccertati (+)	0,00
SALDO GESTIONE RESIDUI	0,00

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA	-6.038,19
SALDO GESTIONE RESIDUI	0,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	6.283,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	12.702,72
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018	12.947,53

Assestamento bilancio di previsione

Variazioni al bilancio di previsione

Entrate	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Previsioni definitive
Capitolo 200 Entrate per oblazioni ed ammende	300,00	225,00	0,00	525,00
Applicazione quota avanzo amm.ne	5.308,00	975,00	0,00	6.283,00
Totale variazioni entrate		1.200,00	0,00	

Spese	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Previsioni definitive
Capitolo 100 Quota adesione comitato triveneto	3.000,00	0,00	337,00	2.663,00
Capitolo 110 Affitti passivi e spese condominiali	12.500,00	0,00	248,94	12.251,06
Capitolo 130 Abbonamento internet	250,00	0,00	48,50	201,50
Capitolo 170 Altre spese	2.000,00	0,00	115,56	1.884,44
Capitolo 200 Prestazione di servizi	5.000,00	1.950,00	0,00	6.950,00
Totale variazioni spese		1.950,00	750,00	

Nell'esercizio si è reso necessario procedere a due variazioni di bilancio: la prima in data 9 ottobre con la quale è stata contabilizzata una maggiore entrata per oblazioni ed ammende per euro 225,00 (cap. 200) che unitamente all'applicazione di parte dell'avanzo di amministrazione disponibile per euro 975,00 si è potuto finanziare una imprevista spesa legale sopravvenuta integrando il capitolo 210 della spesa (Prestazione di servizi). Con l'occasione si è provveduto ad uno storno di fondi dal capitolo 100 della spesa (Quota adesione Comitato Triveneto), esuberante, al capitolo 170 (altre spese), incapiente.

Con la seconda variazione, in data 21 dicembre, per far fronte ad una ulteriore spesa legale per 750,00 euro, anch'essa non prevista da sostenere nel corrente esercizio, si è provveduto ad effettuare una seconda variazione di bilancio. Nello specifico, attraverso storno di fondi da capitoli della spesa capienti 110 (affitti passivi.), 130 (abbonamenti internet) e 170 (altre spesa) si è rimpinguato il capitolo 200 (Prestazioni di servizi) per pari importo.

CONTO DEL PATRIMONIO

Attivo	ANNO 2018	ANNO 2017	ANNO 2016
A) Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	-	-	-
B) Immobilizzazioni			
I Immobilizzazioni immateriali			
7) Altre	15.351,38	15.351,38	15.351,38
- F.do ammortamento	- 6.135,52	- 4.601,64	- 3.067,76
Totale immobilizzazioni immateriali	9.215,86	10.749,74	12.283,62
II immobilizzazioni materiali	-	-	-
III Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	9.215,86	10.749,74	12.283,62
C) Attivo circolante :			
I Rimanenze	-	-	-
II Crediti	-	-	-
III Attività finanziarie che non costituiscono	-	-	-
IV Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali			
UNICREDIT BANCA SPA	-	-	-
BANCA POPOLARE DELL'ALTO ADIGE	12.947,53	18.985,72	18.377,95
3) Danaro e valori in cassa			
CASSA	-	-	-
Totale attivo circolante (C)	12.947,53	18.985,72	18.377,95
D) Ratei e risconti :	-	-	-
Totale attivo (A+B+C+D)	22.163,39	29.735,46	30.661,57
Passivo			
A) Patrimonio netto :			
I Fondo di dotazione	9.215,86	10.749,74	12.283,62
II Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	-	-	-
III Riserva di rivalutazione	-	-	-
IV Contributi a fondo perduto	-	-	-
V Contributi per ripiano disavanzi	-	-	-
VI Riserve statutarie	-	-	-
VII Altre riserve distintamente indicate	-	-	-
VIII Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	18.985,72	18.377,95	21.177,41
IX Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	- 6.038,19	607,77	- 2.799,46
Totale (A)	22.163,39	29.735,46	30.661,57
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	-	-	-
C) FONDO PER RISCHI ED ONERI	-	-	-
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-	-	-
D) Debiti	-	-	-
E) Ratei e risconti :	-	-	-
Totale passivo (A+B+C+D+E)	22.163,39	29.735,46	30.661,57

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2018	ANNO 2017	ANNO 2016
A) Valore della produzione :			
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	19.392,00	23.193,00	26.466,00
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	526,04	141,56	1.501,15
Totale (A)	19.918,04	23.334,56	27.967,15
B) Costi della produzione :			
6) Per materie prime sussidiarie di consumo e merci			
7) Per servizi	12.855,66	9.314,59	15.887,40
8) Per godimento di beni di terzi	9.576,12	9.856,14	9.606,92
9) Per il personale :			
a) Salari e stipendi			
b) Oneri sociali			
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni :			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.533,88	1.533,88	1.533,88
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Accantonamento ai fondi per oneri			
14) Oneri diversi di gestione	3.169,66	3.205,64	4.989,34
Totale (B)	27.135,32	23.910,25	32.017,54
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 7.217,28 -	575,69 -	4.050,39
C) Proventi e oneri finanziari :			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari			
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti	2,20	2,59	10,33
17) Interessi ed altri oneri finanziari	356,99	353,01	293,28
Totale (15+16-17+-17bis)	- 354,79 -	350,42 -	282,95
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale (18+19)	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	- 7.572,07 -	926,11 -	4.333,34
20) Imposte dell'esercizio	-	-	-
21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	- 7.572,07 -	926,11 -	4.333,34

Note al bilancio CEE

ATTIVO

A. Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali presenti tra le attività dello Stato Patrimoniale provengono dall'anno 2014 e comprendono le spese sostenute dal Consiglio Notarile per gli interventi sull'immobile, di cui è locatario. Il fondo di ammortamento è pari alla quota di ammortamento calcolata dal 2015 (anno di effettivo utilizzo e decorrenza del contratto di locazione: nove anni).

PASSIVO

A. Patrimonio Netto

Pari a 22.163,39 euro: il patrimonio netto comprende la parte di fondo di dotazione che rappresenta l'investimento sull'immobile al netto degli ammortamenti pari a 9.215,86 euro, l'avanzo che si riporta dall'anno 2017 paria a 18.985,72 euro e il risultato economico dell'anno, che nel 2018 si è concretizzato in un disavanzo pari a 6.038,19 euro.

Riepilogando, il saldo della gestione di competenza evidenzia un disavanzo di euro 6.038,19, ma considerando anche la quota di ammortamento delle spese sull'immobile di terzi, di cui meglio si dirà più avanti, si realizza un disavanzo pari ad euro 7.572,07.

Come si può vedere sulla parte passiva del conto patrimoniale viene riportato il fondo di dotazione, rilevato nell'anno 2014 per bilanciare le spese di investimento sostenute sull'immobile di terzi, al netto degli ammortamenti effettuati.

E' da sottolineare che la necessità di seguire le norme dettate per la stesura del bilancio civilistico impone specifiche operazioni che riguardano il trattamento contabile dell'immobile, ammortamenti compresi.

E' stata così rilevata anche per l'anno 2018 la quota di ammortamento di competenza che va a diminuire il totale delle immobilizzazioni per euro 1.533,88, bilanciando il fondo di dotazione di pari quota.

Questa è in effetti un'operazione contabile che non ha rilevanza sostanziale ai fini del risultato di esercizio.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2018 che chiude con un avanzo di amministrazione di euro 12.947,53.

Belluno, 18 febbraio 2019

Il Tesoriere

(Costola dott. Jacopo)

