

**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
2016**

Il Tesoriere

(Costola dott. Jacopo)



CONSIGLIO NOTARILE DEL DISTRETTO DI BELLUNO

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2016

Note esplicative al bilancio consuntivo per l'anno 2016

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 e della gestione dei residui (anno 2015) 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 2017.

Le attestazioni sul rendiconto e i risultati dell'analisi per l'esercizio 2016 sono i seguenti:

Risultato della gestione finanziaria

In riferimento alla gestione finanziaria, si rileva che:

- risultano emessi n. 84 mandati e n. 25 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 31/12/2016.

Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2016 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio 2016			21.177,41
Riscossioni	0,00	29.238,52	29.238,52
Pagamenti	0,00	32.037,98	32.037,98
Fondo di cassa al 31 dicembre			18.377,95
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			18.377,95

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un **disavanzo** di euro 2.799,46, come risulta dai seguenti elementi:

risultato della gestione di competenza

	2015	2016
Accertamenti di competenza	26.362,68	29.238,52
Impegni di competenza	30.450,01	32.037,98
Saldo disavanzo di competenza	-4.087,33	-2.799,46

dettaglio gestione di competenza

		2016
Riscossioni	(+)	29.238,52
Pagamenti	(-)	32.037,98
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-2.799,46
Residui attivi	(+)	0,00
Residui passivi	(-)	0,00
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	0,00
Disavanzo di competenza	<i>[A] - [B]</i>	-2.799,46

Come sottolineato dallo schema successivo, al disavanzo di competenza, che risulta di euro 2.799,46, 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 4.333,34.

La distinzione della gestione corrente del risultato di gestione di competenza 2016, integrata con la quota di ammortamento, è la seguente:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
		consuntivo 2015	consuntivo 2016
	Entrate titolo I	24.609,08	26.476,33
	Entrate titolo II	0,00	0,00
	Entrate titolo III	173,60	1.501,15
(A)	Totale titoli (I+II+III)	24.782,68	27.977,48
(B)	Spese titolo I	28.870,01	30.776,94
(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)	-5.621,21	-4.333,34

Al risultato di gestione 2016 hanno contribuito spese correnti di carattere eccezionale e non ripetitivo: è stato infatti realizzato il nuovo sito web ed è stato donato un contributo all'associazione Aisla Onlus (Associazione Italiana Sclerosi Laterale Amiotrofica)

Si vuole precisare che per far fronte al disavanzo della gestione di competenza dell'anno in esame, è stato applicato in sede di bilancio di previsione 2016 parte dell'avanzo di amministrazione degli anni precedenti per euro 10.000,00.

Dettaglio Riscossioni e Pagamenti

Qui di seguito vengono riepilogate in dettaglio le entrate e le spese sostenute dal Consiglio durante l'esercizio 2016:

	2015	2016
A) ENTRATE:		
1) Contributi associativi	€ 24.486,00	€ 26.466,00
2) Interessi attivi bancari	€ 42,28	€ 10,33
3) Ammende notai	€ 173,60	€ 1.501,15
4) Restituzione Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato	€ 80,80	€ -
Totale entrate	€ 24.782,68	€ 27.977,48
B) SPESE:		
1) Contributi associativi:		
a) quota anno 2015 CO.RE.DI. (Commissione Reg. disciplina)	€ 2.108,28	€ 1.984,00
b) quota anno 2016 Comitato Triveneto Notai	€ 613,26	€ 654,00
2) Spese condominiali		
a) canoni di locazioni	€ 9.513,20	€ 9.606,92
b) imposta di registro	€ 171,00	€ -
c) spese condominiali	€ 1.728,45	€ 2.622,53
d) Tasi	€ 100,00	€ 44,00
e) Tari	€ 250,42	€ 307,34
3) Abbonamento Run Notartel	€ 245,83	€ 245,83
4) Spese telefoniche	€ 1.278,92	€ 933,14
5) Altre spese		
a) gestione fatturazione elettronica	€ 240,58	€ 272,78
b) pubblicazione necrologio Notaio Osnato	€ -	€ 305,00
c) manutenzione dominio / spese web	€ 490,56	€ 488,00
d) realizzazione sito web + canone	€ -	€ 4.184,60
e) assicurazioni	€ 876,32	€ 700,00
f) spese postali	€ 123,90	€ 92,95
g) spese di rappresentanza	€ 1.690,00	€ -
h) rimborsi spese viaggio	€ 299,68	€ -
i) Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato	€ 393,11	€ -
l) Manutenzione locali (ft. pittore)	€ 803,55	€ -
m) Prestazione professionale per pratica edilizia	€ 2.095,70	€ -
6) Spese energia elettrica	€ 661,54	€ 1.221,13
7) Consulenze amm.ve e contabili	€ 4.821,44	€ 4.821,44
8) Contributi (AISLA)	€ -	€ 2.000,00
9) Oneri bancari	€ 364,27	€ 293,28
Totale spese	€ 28.870,01	€ 30.776,94
Totale entrate correnti	€ 24.782,68	€ 27.977,48
Totale spese correnti	-€ 28.870,01	-€ 30.776,94
Disavanzo gestione corrente	-€ 4.087,33	-€ 2.799,46
Quota amm.to su spese di manutenzione beni di terzi	-€ 1.533,88	-€ 1.533,88
Disavanzo economico	-€ 5.621,21	-€ 4.333,34

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016, presenta un avanzo di Euro 18.377,95, come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			21.177,41
RISCOSSIONI	0,00	29.238,52	29.238,52
PAGAMENTI	0,00	32.037,98	32.037,98
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			18.377,95
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			18.377,95
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 2016			18.377,95

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

Evoluzione risultato amministrazione

	2014	2015	2016
Risultato di amministrazione (+/-)	25.264,74	21.177,41	18.377,95

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

	2016
Gestione di competenza	
Totale accertamenti di competenza (+)	29.238,52
Totale impegni di competenza (-)	32.037,98
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-2.799,46

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	-2.799,46
SALDO GESTIONE RESIDUI	0,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	10.000,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	11.177,41
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016	18.377,95

Assestamento bilancio di previsione

Variazioni al bilancio di previsione

Entrate	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Previsioni definitive
<i>Capitolo 200</i> Entrate per oblazioni ed ammende	400,00	1.500,00	0,00	1.900,00
Totale variazioni entrate	400,00	1.500,00	0,00	

Spese	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Previsioni definitive
<i>Capitolo 110</i> Affitti passivi e spese condominiali	12.000,00	1.500,00	0,00	13.500,00
Totale variazioni spese	12.000,00	1.500,00	0,00	

Nello specifico, si è adeguato il capitolo 200 delle entrate in relazione alle risultanze degli accertamenti da parte dell'Archivio Notarile.

Di pari importo, tra le spese, è stato incrementato il capitolo 110 per far fronte ai maggiori costi relativi alle spese condominiali.

CONTO DEL PATRIMONIO

	ANNO 2016	ANNO 2015
Attivo		
A) Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici per la partecipazione al Patrimonio iniziale	-	-
B) Immobilizzazioni		
I Immobilizzazioni immateriali		
7) Altre	15.351,38	15.351,38
- F.do ammortamento	- 3.067,76	- 1.533,88
Totale immobilizzazioni immateriali	12.283,62	13.817,50
II Immobilizzazioni materiali	-	-
III Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	12.283,62	13.817,50
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	18.377,95	21.177,41
3) Danaro e valori in cassa		
CASSA	-	-
Totale attivo circolante (C)	18.377,95	21.177,41
D) Ratei e risconti :	-	-
Totale attivo (A+B+C+D)	30.661,57	34.994,91
Passivo		
A) Patrimonio netto :		
I Fondo di dotazione	12.283,62	13.817,50
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 economici portati a nuovo	21.177,41	25.264,74
IX Disavanzo economico d'esercizio	- 2.799,46	- 4.087,33
Totale (A)	30.661,57	34.994,91
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	-	-
C) FONDO PER RISCHI ED ONERI	-	-
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-	-
E) Debiti	-	-
F) Ratei e risconti :	-	-
Totale passivo (A+B+C+D+E)	30.661,57	34.994,91

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2016	ANNO 2015
A) Valore della produzione :		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	26.466,00	24.486,00 [¶]
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	1.501,15	173,60 [¶]
Totale (A)	27.967,15	24.659,60
B) Costi della produzione :		
6) Per materie prime sussidiarie di consumo e merci		
7) Per servizi	15.887,40	16.019,20
8) Per godimento di beni di terzi	9.606,92	9.684,20
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
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	4.989,34 [¶]	2.721,54 [¶]
Totale (B)	32.017,54	29.958,82
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 4.050,39 -	5.299,22
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	10,33	42,28 [¶]
17) Interessi ed altri oneri finanziari	293,28	364,27 [¶]
Totale (15+16-17+17+17bis)	- 282,95 -	321,99
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)	-	-
E) Proventi ed oneri straordinari :		
20) Proventi		-
21) Oneri straordinari		-
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		-
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		-
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C-D+E)	- 4.333,34 -	5.621,21
24) Imposte dell'esercizio		-
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	- 4.333,34 -	5.621,21

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

Il patrimonio netto comprende la parte di fondo rappresentante l'investimento sull'immobile e parte dell'avanzo che si riporta dall'anno precedente al netto del disavanzo dell'anno.

Riepilogando, il saldo della gestione di competenza evidenzia un disavanzo di euro 2.799,46, ma considerando anche la quota di ammortamento delle spese sull'immobile di terzi il disavanzo passa ad euro 4.333,34.

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 2016 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, con la conseguenza che il disavanzo economico d'esercizio ricondotto all'interno del patrimonio netto risulta essere pari ad euro 2.799,46.

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 2016 che chiude con un avanzo di amministrazione di euro 18.377,95.

Belluno, 21 febbraio 2017

Il Tesoriere

(Costola dott. Jacopo)



