



Tel. +39 06 45213397 Fax +39 06 45213301

Governatore 2016/2017 Valchiria Do

Giovanni Tomasello

Tesoriere Distrettuale 2016/2017

ENTRATE	Bilancio di previsione Assestato	Residui attivi iniz.	RESIDUI RISCOSSI	ACCERTAMENTI ENTRATA 2016/2017	INCASSI 2016/2017	Accertamenti da Incassare
TITOLO I - Entrate contributive						
Cat. 1 - Contributi dai Clubs						
Quote ordinarie	162.000,00	-	-	150.090,00	148.966,70	1.123,30
Quote nuovi soci	9.350,00	-	-	14.340,00	14.340,00	-
N° 6 Club nuovi	6.000,00	-	-	3.780,00	3.780,00	-
				-	-	-
Totale Titolo I	177.350,00	-	-	168.210,00	167.086,70	1.123,30
TITOLO II - Entrate da trasferimenti						
Cat. 2 - Trasferimenti da terzi						
Crediti da Kief Clb Castelli Romani	-	400,00	-	-	-	400,00
Contributo K.I. New Club	-	-	-	728,00	728,00	-
K.I. service aiutiamo i bambini a studiare	-	-	-	853,85	853,85	-
Crediti K.J delibera 11/3/2016	-	5.356,79	-	-	-	5.356,79
Crediti Governatore Maniscalco rimb. Conv. Eropea		743,62	743,62	-	743,62	
Trasferimento da c/ gestione a libretto tfr				1.314,90	1.314,90	
Crediti per deposito cauzionale Sede Roma		2.800,00				2.800,00
Crediti per somma anticipata a Pres.Inter		848,00	848,00	-	848,00	-
Totale Titolo II		10.148,41	1.591,62	2.896,75	4.488,37	8.556,79

ENTRATE	Bilancio di previsione Assestato	Residui attivi iniz.	RESIDUI RISCOSSI	Accertamenti Entrata 2016/2017	INCASSI 2016/2017	accertato da Incassare
TITOLO III - Entrate diverse						
Cat. 3 - Entrate commerciali						
Materiale promoz. Distintivi				4.490,05	4.490,05	-
Cat. 4 Entrate diverse		-	-	-	-	
Incasso residuo attivo Conv. Foligno		300,00	300,00		300,00	
Rimborso Notaio Cristaldi Servizio interpretativo del 4/9/2016				120,50	120,50	
Totale TITOLO III - Entrate diverse		300,00	300,00	4.610,55	4.910,55	-
Titolo IV- Proventi finanziari						
Interessi attivi bancari	0,00			281,94	281,94	0,00
Totale Titolo IV Proventi finanziari				281,94	281,94	
Titolo. V Service Distrettuali						
Terremotati Centro Italia	-	-	-	19.089,82	19.089,82	-
Terremotati Centro Italia da c/ gestion	-	-	-	372,30	372,30	-
	-	-	-	-	-	
Totale Titolo V Service Distrettali				19.462,12	19.462,12	-
Totale Entrate	177.350,00	10.448,41	1.891,62	195.461,36	196.229,68	9.680,09
Titolo VI						
Tfr dipendente segreteria	-	-		-	-	-
Totale Titolo VI	-			-	-	-
TOTALE ENTRATE	177.350,00	10.448,41	1.891,62	195.461,36	196.229,68	9.680,09
Fondo Cassa iniziale	126.504,10			126.504,10	126.504,10	
A) TOTALE GENERALE ENTRATE	303.854,10	10.448,41	1.891,62	321.965,46	322.733,78	9.680,09

SPESE	Gestione Bilancio di previsione Assestato	1.10.2016- RESIDUI PASS.INIZ.	30.9.2017 RESIDUI pagati	Impegni di spesa 2016/2017	impegni Pagati	Impegni da pagare
TITOLO I - Spese correnti						
Spese ordinarie di funzionamento						
Affitti passivi	17.600,00			16.918,49	16.918,49	-
Spese condominiali	1.500,00			1.476,00	1.476,00	-
Cancelleria e stampati	1.500,00			1.478,22	1.478,22	-
Manutenzioni e riparazioni	500,00			-	-	-
materiale di consumo	500,00			63,08	63,08	
Acquisto distintivi	-	-	-	6.286,08	6.286,08	-
Spese di pulizia	1.100,00			1.296,97	1.296,97	-
Spese legali anni 2004/2013	-			-	-	-
Spese postale raccomandate - francoboll	1.300,00			1.314,16	1.314,16	-
Spese sito Web e dominio kiwanis	250,00			137,34	137,34	-
Energia elettrica	1.500,00			1.283,60	1.283,60	
Spese telefoniche	1.500,00	-	-	656,44	656,44	-
Totale Titolo I	27.250,00	-	-	30.910,38	30.910,38	-
Titolo II. Oneri per Il personale	--					
Oneri per consulenze sul lavoro	500,00	160,32	160,32	791,28	951,60	
Retribuzioni	18.000,00			17.440,00	17.440,00	-
Oneri su retribuzioni	8.000,00			7.920,00	7.920,00	-
INAIL	100,00			71,36	71,36	-
IRPEF dipendenti	1.700,00			1.450,25	1.450,25	-
Addizionale Regionale	300,00			321,15	321,15	
Addizionale Comunale	100,00			147,73	147,73	
trattamento TFR	1.200,00			1.236,29	1.236,29	-
Totale Titolo II	29.900,00	160,32	160,32	29.378,06	29.538,38	-

	Gestione Bilancio di previsione Assestato	1.10.2016- RESIDUI PASS.INIZ.	30.9.2017 RESIDUI pagati		Impegni di spesa 2016/2017	impegni Pagati	Impegni da pagare
Titolo III- Spese per gli organi istituzionali							
Consiglio Direttivo	28.000,00	1.188,50	1.188,50		26.245,48	27.433,98	-
Assicurazione direttivo e revisori	1.800,00				1.800,43	1.800,43	-
Rimborsi al Governatore	10.000,00				7.318,73	7.318,73	-
Rimborsi al Governatore Eletto	2.000,00				553,72	553,72	-
Rimborsi al Segretario	2.000,00				1.492,40	1.492,40	
rimborso spese Tesoriere	1.000,00				517,94	517,94	
Riunione collegio sindacale 2015-2016	4.000,00				3.434,01	3.434,01	-
Riunione collegio sindacale 2013-2014	2.000,00				1.504,46	1.504,46	-
Rimborso Imm Past Governatore	1.000,00	-	-	-	479,00	479,00	-
Spese partecipaz. Eventi internazionali	3.050,00				2.067,68	2.067,68	
Totale Titolo III	54.850,00	1.188,50	1.188,50	-	45.413,85	46.602,35	-
 Titolo IV Attività Istituzionali							
Cat.1 Attività Istituzionali	-				-	-	-
Contributo alle Divisioni	3.400,00				3.400,00	3.400,00	-
Mantenimento e Sviluppo	3.000,00				2.630,15	2.630,15	-
Training	12.000,00				11.899,55	11.899,55	
Attività promozionali eventi naz. e interz	4.000,00				3.038,43	3.038,43	
Convention Distrettale	10.000,00	120,00	120,00		8.942,21	9.062,21	-
Studi Kiwaniani	6.000,00				5.627,65	5.627,65	-
		-	-		-	-	
Totale Cat. 1	38.400,00	120,00	120,00		35.537,99	35.657,99	-
 Cat. 2 Rivista Bollettino e Directory							
Spese di spedizione direCtory	2.000,00				1.155,17	799,59	355,58
Impaginazione e stampa directory	8.000,00				8.414,00	8.414,00	-
Totale Categoria 2	10.000,00				9.569,17	9.213,59	355,58
Totale Titolo IV	48.400,00	120,00	120,00		45.107,16	44.871,58	355,58

	Gestione Bilancio di previsione Assestato	1.10.2016- RESIDUI PASS.INIZ.	30.9.2017 RESIDUI pagati	Impegni di spesa 2016/2017	impegni Pagati	Impegni da pagare
Titolo V Service						
Service Terremotati centro Italia	20.000,00	14.635,00	14.635,00	19.462,12	34.097,12	0,00
Ex Barisciano Pro Terremotati Centro Ital		95.902,88	95.902,88	0,00	95.902,88	0,00
Martino Piccolo lupo	12.500,00			12.596,00	12.596,00	
Aiutiamo i bambini a studiare	853,85			853,85	853,85	
Totale Titolo V	33.353,85	110.537,88	110.537,88	32.911,97	143.449,85	0,00
 TITOLO VI - Spese In conto capitale						
Cat. 9 Acquisto Beni Strumentali						
Arredo e Mobili d'Ufficio	500,00			121,32	121,32	0,00
	0,00			0,00	0,00	0,00
Totale Titolo VI	500,00			121,32	121,32	0,00
 Titolo VII rimborsi						
Somme rimborsate ai Club per qote paga	0,00			960,00	840,00	120,00
						0,00
Totale Titolo VII	0,00			960,00	840,00	120,00
 Titolo VIII Oneri Finanziari						
Inrteressi passivi bancari	1.300,00			1.957,96	1.957,96	0,00
oneri bancari	200,00			231,00	231,00	0,00
interessi passivi s libretto TFR				78,61	78,61	
Totale Titolo VIII	1.500,00			2.267,57	2.267,57	0,00
 Titolo IX Fondo di riserva						
Fondo di riserva	960,41			372,30	372,30	0,00
Totale Titolo IX	960,41			372,30	372,30	0,00

TITOLO X - Partite di giro**Cat 15- Partite di giro****Totale Categoria 15****0,00****0,00****0,00****0,00****Cat 16 - Partite di giro****Totale Categoria 16****0,00****0,00****0,00****0,00****0,00****0,00****0,00****Totale Titolo III - Partito di giro****0,00****B) TOTALE GENERALE SPESE****180.660,41****112.006,70****112.006,70****187.442,61****298.973,73****475,58****Resta al 30/9 2016****126.504,10****Incassi al 30/9/2017****196.229,68****Pagamenti al 30/9/2017****298.973,73****Resta al 30/9/2017****23.760,05****pagato al 01/10/2017****23.760,05****differenza da sistemare****0,00****conto economico
2016/2017****Entrate****195.461,36****Uscite****187.442,61****Risultato****8.018,75**

- 0,00

-
-
-

- 0,00

-
-
-
-
-
-
-
-
-

- 0,00

— — — — —

— — — — —

-
-
-
-
-

-
-
-
-

-
-
-

-
-
-
-

-

-

BILANCIO CONVENTION 2017

ENTRATE

Pacchetti e servizi con bonifici	63.175,00
Pacchetti e servizi in contanti	1.895,00
Preventivo Convention	10.000,00
giroconto da CdA	900,00
Totale entrate	75.970,00

avanzo	607,79
--------	--------

Totale a pareggio	75.362,21
-------------------	-----------

BILANCIO CONVENTION 2017

USCITE

Alberghi	30.936,00
Cene	26.000,00

Rimborsi per mancata partecip. Conv.	3.015,00
buffet 9/9/2017	2.400,00
Noleggio voto elettronico	3.294,00
Filmato e montaggio Kiwanis	1.500,00
Pullman per gite e Transfert	3.788,00
Striscioni, brochur, riviste ecc	1.277,34
guide per gite	220,00
Interpreti	150,00
Affitto sala Comune di Salerno	305,00
Complesso serata di gala	300,00
Gaget per cena di gala	762,50
Fotocopie e materiale di cancelleria	197,00
Rimborsi per organizzazione convention	1.017,37

Addetto stampa	200,00
Totale spese	75.362,21

RELAZIONE

AL

CONTO CONSUNTIVO

ANNO SOCIALE 2016-2017

Relazione del Tesoriere al Conto Consuntivo

A.S. 2016/2017

Cari Amici Kiwaniani,

Il bilancio consuntivo per l'anno sociale 2016/2017 è stato redatto secondo le norme di legge e di quanto previsto dalle norme contenute nel Regolamento di Tesoreria.

Ho preso la guida della Tesoreria distrettuale, in corso d'opera per motivi che la maggior parte di voi conosce, comunque assieme al Governatore, al Consiglio Direttivo ed il Collegio dei Revisori, ho cercato, e spero di esserci riuscito, di dare la massima informazione sullo stato finanziario del Distretto.

E' stata predisposta una contabilità sistematica con rilevazione della previsione, variazione, e economico/patrimoniale.

Il Bilancio Consuntivo è composto da:

- Rendiconto Finanziario;
- Conto Economico;
- Situazione Patrimoniale.
- Al consuntivo è annesso anche il bilancio consuntivo della Convention.

LA GESTIONE FINANZIARIA

I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, sono stati rilevati dagli estratti dei conti correnti e confrontati con le pezze giustificative rinvenute e si compendiano nel seguente riepilogo:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO GESTIONE FINANZIARIA

	IN CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo cassa al 01 ottobre 2016		126.504,10	126,504,10
RISCOSSIONI	1.891,62	194.338,06	196.229,68
PAGAMENTI	112.006,70	186.967,03	298.973,73
Fondo cassa al 30 settembre 2017			23.760,05

Concordanza con la Consistenza di Cassa

Banca Agric. Pop.di Ragusa Nicolosi - c/c CC0521361646- Conto di gestione	19.959,73
Libretto Tfr Banca Agric. Pop. Di Ragusa - Nicolosi	3.758,39
DISPONIBILITA' DI CASSA SEGRETERIA ROMA	41,93
Totale consistenza di Cassa al 30.09.2017	23.760,05

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	IN CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO INIZIALE DI CASSA			126.504,10
Riscossioni	1.891,62	194.338,06	196.229,68
Pagamenti	112.006,70	186.967,03	298.973,73
Fondo cassa al 30 settembre 2017			23.760,05
Residui attivi	8.556,79	1.123,30	9.680,09
SOMMA			33.440,14
Residui passivi		475,58	475,58

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

32.964,56

Si evidenzia che l'anno sociale si chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 32.964,56, ma scorporando il saldo del libretto TFR € 3.758,39 e comprendendo gli accertamenti l' avanzo di amministrazione libero risulta di € 29.206,17

DETTAGLIO DEBITI - ANNI PRECEDENTI	
Oneri Consulente del lavoro	160,32
Service Terremotati Centro Italia	14.635,00
Service Barisciano	95.902,88
Consiglio Direttivo	1.188,50
Convention	120,00
TOTALE DEBITI AL 30/9/2017	112.006,70

Nota (2) La tabella seguente mostra la situazione creditoria dell'anno sociale 2015/2016 ed i crediti incassati alla data del 30/09/2017

DETTAGLIO CREDITI - ANNI PRECEDENTI	Al 30/09/2016	Incassati al 30/09/2017
Quote ordinarie ⁽³⁾	10.448,41	1.891,62
Quote nuove soci ⁽³⁾		
Crediti al 30/09/16	10.448,41	1.891,62
Totale crediti incassati al 30/09/2017		1.891,62

ENTRATE		Bilancio di Previsone 2016/2017	Rendiconto 2016/2017
Titolo I	<i>Euro</i>		
Entrate contributive		177.350,00	167.086,70
Titolo II	<i>Euro</i>		
Entrate da trasferimenti			4.488,37
Titolo III	<i>Euro</i>		
Entrate diverse		4.892,94	5.192,49
Titolo IV	<i>Euro</i>		
Entrate da trasferimenti e risc..cred.		19.462,12	19.462,12
Fondo cassa Iniziale	<i>Euro</i>	126.504,10	126.504,10
Totale Entrate	<i>Euro</i>	328.209,16	322.733,78

SPESE		Bilancio di Previsone 2016/2017	Rendiconto 2016/2017
<i>Disavanzo applicato</i>	<i>Euro</i>		
Titolo I	<i>Euro</i>		
Spese correnti		27.250,00	30.910,38
Titolo II Oneri per il personale	<i>Euro</i>	30.060,32	29.538,38
Titolo III	<i>Euro</i>	56.038,50	46.602,35
Spese per gli organi istituzion.			
Titolo IV	<i>Euro</i>	48.520,00	44.871,58
Attività istituzionali			
Titolo V	<i>Euro</i>	143.891,73	143.449,85
Service			
Titolo VI	<i>Euro</i>	500,00	121,32
Mobili e arredi			
Titolo VII	<i>Euro</i>	960,00	840,00
Rimborsi			
Titolo VIII	<i>Euro</i>	1.500,00	2.267,57
Oneri finanziari			
Titolo IX	<i>Euro</i>	960,41	372,30
Fondo di riserva			
Totale Uscite	<i>Euro</i>	309.410,96	298.973,73
Avanzo/Disavanzo	<i>Euro</i>		23.760,05

TITOLO I
ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTRATE	Incassi	Consuntivo al 30/09/2017
TITOLO I- Entrate Contributive		
Cat. 1 - Contributi dai Clubs		
Quote ordinari (n...2712 Soci)	148.966,70	148.966,70
Quote nuovi soci	14.340,00	14.340,00
Novi Club	3.780,00	3.780,00
Totale Titolo I	167.086,70	167.086,70

ENTRATE	Incassi	Accertato da incassare	Consuntivo al 30/09/2017
TITOLO II- Entrate Trasferimenti da terzi			
Contributi KI per Nuovi Club	728,00		728,00
Contributo KI service aiutiamo i bambini a studiare	853,85		853,85
Trasferimento a libretto TFR	1.314,90		1.314,90
Incassi residui attivi		1.591,62	1.591,62
Totale Titolo II	2.896,75	1.591,62	4.488,37

L'andamento della gestione di competenza risulta come segue:

ENTRATE	Incassi	Accertato da incassare	Consuntivo al 30/09/2017
Titolo III Entrate diverse			
Cat.3 Entrate commerciali			
Vendita distintivi	4.490,05		4.490,05
Totale cat.3	4.490,05		4.490,05
Cat.4 Entrate Diverse			
Incasso Residuo attivo Conv. Foligno		300,00	300,00
Incasso da Notaio Cristaldi per Serv. Interprete Convention Foligno	120,50		120,50
Totale cat.4	120,50	300,00	420,50
Totale Titolo III	4.610,55	300,00	4.910,55

Titolo IV Proventi Finanziari			
Interessi bancari	281,94		281,94
Totale Titolo IV	281,94		281,94
Titolo V Service Distrettuali			
Terremotati Centro Italia	19.462,12		19.462,12
Totale Titolo V	19.462,12		19.462,12
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	194.338,06	1.891,62	196.229,68

Titolo I **SPESE CORRENTI**

Le spese correnti risultanti dal rendiconto sono così riclassificate secondo l'analisi economico-funzionale per tipo di intervento:

SPESE	Pagamenti	Impegni accertati	Consuntivo al 30/09/2017
Titolo I - Spese Correnti			
<i>Cat. 1 - Spese ordinarie di funzionamento</i>			
Affitti passivi	16.918,49		16.918,49
Spese condominiali	1.476,00		1.476,00
Cancelleria e stampanti	1.478,22		1.478,22
Manutenzioni e riparazioni			
Spese postali raccomandate - francobolli	1.314,16		1.314,16
Spese sito Web e rinnovo dominio	137,34		137,34
Spese telefoniche	656,44		656,44
Spese energia elettrica	1.283,60		1.283,60
Acquisti distintivi	6.286,08		6.286,08
Spese di pulizia	1.296,97		1.296,97
Materiale di consumo	63,08		63,08
Totale Titolo I	30.910,38		30.910,38
Titolo II Oneri per il personale			
Oneri per consulenza sul lavoro	791,28	160,32	951,60
Retribuzioni - netto busta paga	17.440,00		17.440,00
Agenzia delle Entrate			
Oneri su retribuzioni	7.920,00		7.920,00
INAIL	71,36		71,36
IRPEF Dipendenti - retribuzioni	1.450,25		1.450,25
Addizionale regionale - retribuzioni	321,15		321,15
Addizionale Comunale - retribuzioni	147,73		147,73
Imposta su TFR - retribuzioni			
Trattamentp TFR - retribuzioni	1.236,29		1.236,29
Totale Titolo II	29.378,06	160,32	29.538,38

SPESE	Pagamenti	Impegni accertati	Consuntivo al 30/09/2017
Titolo III Spese per Organi Istituzionali			
Consiglio Direttivo	26.245,48	1.188,50	27.433,98
Assicurazione direttivo e revisori	1.800,43		1.800,43
Rimborso Tesoriere	517,94		517,94
Rimborsi Governatore	7.318,73		7.318,73
Rimborsi Governatore Eletto	553,72		553,72
Rimborsi Segretario Distretto	1.492,40		1.492,40
Riunione Collegio sindacale anno 2015/2016	3.434,01		3.434,01
Riunione Collegio sindacale anno 2016/2017	1.504,46		1.504,46
Rimborso Imm. Past.Governatore	479,00		479,00
Eventi internazionali	2.067,98		2.067,98
Totale titolo III	45.413,85	1.188,50	46.602,35
Titolo IV Attività Istituzionali			
Cat.1 Attività Istituzionali			
Training	11.899,55		11.899,55
Convention	8.942,21	120,00	9.062,21
Mantenimento e Sviluppo	2.630,15		2.630,15
Contributo alle divisioni	3.400,00		3.400,00
Attività promozionali eventi nazionali	3.038,43		3.038,43
Studi Kiwaiani	5.627,65		5.627,65
Totale cat. 1	35.537,99	120,00	35.657,99
Cat 2 Rivista e Directory			
Impaginazione e stampa Directory e data base	8.414,00		8.414,00
Spese spedizione Directory	799,59		799,59
Totale cat.2	9.213,59		9.213,59
Totale titolo IV	44.751,58	120,00	44.871,58
Titolo V Service			
Service Terremotati Centro Italia	19.462,12	14.635,00	34.097,12
Ex Barisciano pro Terremotati Centro Italia		95.902,88	95.902,88
Service Martino Piccolo Lupo	12.596,00		12.596,00
Service Aiutiamo i bambini a studiare	853,85		853,85
Totale Titolo V	32.911,97	110.537,88	143.449,85

Titolo VI Spese in conto capitale			
<i>Cat. 1 - Acquisto Beni Strumentali</i>			
Arredo e Mobil d'Ufficio	121,32		121,32
Totale Titolo VI	121,32		121,32
Titolo VII Rimborsi			
Somme rimborsate ai Club per somme pagate in più	840,00		840,00
Totale Titolo VII	840,00		840,00
Titolo VIII Oneri finanziari			
Oneri bancari	1.957,96		1.957,96
Commissioni bancari	231,00		231,00
Spese librettoTfr	78,61		78,61
Totale Titolo VIII	2.267,57		2.267,57

SPESE	Pagamenti	Impegni accertati	Consuntivo al 30/09/2017
Titolo IX Fondo di riserva			
Fondo di riserva utilizzato	372,30		372,30
Totale Titolo IX	372,30		372,30
TOTALE GENERALE SPESE	186,967,03	112,006,70	298.973,93

CONTO ECONOMICO CHIUSO AL 30/09/2017

PROSPETTO COSTI E RICAVI D'ESERCIZIO

Il conto economico al 30/09/2017 si chiude con una perdita di € 93.539,54 ed è stato redatto secondo le norme di legge e tutti i dati in esso rappresentati concordano con le scritture contabili.

RICAVI D'ESERCIZIO

I ricavi d'esercizio al 30.09.2017 ammontano complessivamente a € 205.909,54 distinti in due raggruppamenti:

RICAVI DA QUOTE D'ESERCIZIO	
Quote ordinare (2.570 soci)	148.966,70
Quote nuovi soci (111)	14.340,00
Nuovi Club	3.780,00
Totale a)	167.086,70
ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	
Contributo K.I. New Club	728,00
Contributo K.I. per service aiutiamo i bambini a studiare	853,85
Raccolta Fondi Terremotati Centro Italia	19.462,12
Somma versata Notaio Cristaldi per interprete Conv. Foligno	120,50
Residui attivi incassati	1.891,62
Vendita Distintivi	4.490,05
Ricavi bancari	281,94
Trasferimento da conto gestione a TFR	1.314,90
Totale b)	29.142,98
Residui attivi	9.680,09
TOTALI RICAVI D'ESERCIZIO	205.909,77

I costi d'esercizio al 30.09.2017 ammontano complessivamente a € 299.449,31

COSTI D'ESERCIZIO	
<i>Titolo. 1 - Spese ordinarie di funzionamento</i>	
Affitti passivi	16.918,49
Spese condominiali	1.476,00
Cancelleria e stampanti	1.478,22
Manutenzioni e riparazioni	
Materiale di consumo	63,08
Spese sito Web e rinnovo Dominio	137,34
Spese telefoniche	656,44
Spese postali raccomandate - francobolli	1.314,16
Acquisto distintivi	6.286,08
Spese Pulizia	1.296,97
Spese Energia Elettrica	1.283,60
Totale Titolo 1	30.910,38
<i>Titolo 2 - Oneri per il personale</i>	
Oneri consulente del lavoro	951,50
Retribuzioni - netto busta paga	17.440,00
Oneri su retribuzioni	7.920,00
INAIL	71,36
IRPEF Dipendenti - retribuzioni	1.450,25
Addizionale regionale - retribuzioni	321,15
Addizionale Comunale - retribuzioni	147,73
TFR Dipendente	1.236,29
Totale Titolo 2	29.538,38
<i>Titolo 3 - Spese per gli organi istituzionali</i>	
Consiglio Direttivo	27.433,98
Rimborsi Governatore	7.318,73
Rimborsi Governatore Eletto	553,72
Rimborsi Imm. Past Governatore	479,00
Rimborsi Segretario	1.492,40
Rimborsi Tesoriere	517,94
Riunione Collegio sindacale anni 2015/2016	3.434,01
Riunione Collegio sindacale anni 2016/2017	1.504,46
Assicurazione Officers	1.800,43
Spese per partecip. Eventi Internazionale	2.067,68
Totale Titolo 3	46.602,35
<i>Titolo 4 – Attività Istituzionali</i>	
<i>Cat.1 Attività Istituzionali</i>	
Contributo alle Divisioni	3.400,00
Mantenimento e Sviluppo	2.630,15
Convention Distrettuale	9.062,21
Training	11.899,55
Attività promozionali eventi nazionali	3.038,43
Studi Kiwaniani	5.627,65
Totale Cat. 1	35.657,99

<i>Cat.2 - Rivista Bollettino e Directory</i>	
Spese spedizione directory	799,59
Impaginazione, stampa directory,	8.414,00
Totale Cat 2	9.213,59
Totale Titolo 4	44.871,58
<i>Titolo 5 Service</i>	
Terremotati Centro Italia	34.097,12
Ex Barisciano pro Terremotati Centro Italia	95.902,88
Service Martino Piccolo Lupo	12.596,00
Service Aiutiamo i bambini a studiare	853,85
Totale Titolo 5	143.449,85
<i>Titolo 6- Spese in conto capitale</i>	
Arredo e mobili d'ufficio	121,32
Totale Titolo 6	121,32
<i>Titolo 7 - rimborsi</i>	
Somme rimborsate ai Club per quote pagate	840,00
Totale Titolo 7	840,00
<i>Cat. 8 – Oneri bancari</i>	
Interessi passivi e commissioni bancarie	2.267,57
Totale Titolo 8	2.267,57
<i>Titolo 9- Fondo di Riserva</i>	
Fondo di riserva utilizzato	372,30
Totale Titolo 9	372,30
Residui Passivi	475,58
Totale residui passivi	475,58
TOTALI COSTI D'ESERCIZIO	299.449,31
Totali Ricavi di esercizio	205.909,77
Disavanzo di esercizio	93.539,54
Totale a pareggio	299,449,31

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale comprende il prospetto dei crediti, dei debiti e delle disponibilità

liquide alla data della chiusura dell'esercizio

DETTAGLIO CREDITI	
Kiwanis Junior	5.356,79
Deposito cauzionale Sede di Roma	2.800,00
Club Castelli Romani Luigi Russo	400,00
Club Reggio Calabria Città del Mediterraneo	403,30
Club Alessandria Città della Paglia	720,00

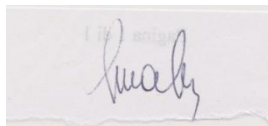
Totale Crediti al 30/9/2017	9.680,09
DETTAGLIO DEBITI	
Spese per spedizione Directory	355,58
Rimborso somma a Club Salerno Principato Citeriore per versamento quote i più	120,00
TOTALE DEBITI AL 30/09/201	475,58

Tutta la contabilità è stata ricostruita ricavando i dati dai tre conti correnti bancari intrattenuti presso la Banca Agricola Popolare di Ragusa Ag. di Nicolosi, confrontandoli con le pezze giustificative, in ottemperanza a quanto stabilito dal Consiglio Direttivo di San Vincenzo dell' 1 ottobre 2011. Di ciò occorre tenere presente che tutte le spese pagate e tutte le entrate sono transitate sui suddetti conti bancari.

Tutto il materiale documentale relativo alla presente relazione è a disposizione degli organi istituzionali e statutari del Distretto Italia ed è disponibile presso la Sede di Roma Via Torino,7

Grazie a tutti per la fiducia e per la vostra disponibilità.

Giovanni Tomasello
Tesoriere Distretto Italia – San Marino
Anno Sociale 2016/2017





Kiwaniis®

Kiwaniis International Distretto Italia San Marino

Governatore 2016/2017 Valchiria Dò

Sede Legale in Via Torino nr.7 – Roma

Codice fiscale 93009120879

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO a.s. 2016/2017

Signori soci,

il bilancio consuntivo riguardante l'anno sociale 2016/2017, che è sottoposto oggi alla vostra approvazione, è stato redatto in conformità alle norme dettate in materia dal Codice Civile e alle raccomandazioni dettate dal CNDCEC per la preparazione e la presentazione del rendiconto o bilancio degli enti non-profit.

Elementi caratterizzanti del documento di rendicontazione sono sicuramente la chiarezza espositiva, la correttezza e la veridicità dei dati in esso contenuti. Ed è sulla base di questi principi che abbiamo improntato la valutazione del rendiconto che andremo ad analizzare.

Il bilancio consuntivo può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze della situazione finanziaria al 30 settembre 2017.

KIWANIS INTERNATIONAL - DISTRETTO ITALIA SAN MARINO			
RIEPILOGO ENTRATE - USCITE - ESERCIZIO 2016/2017			
DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE	% incidenza uscite su entrate
Entrate contributive (quote ordinarie, nuovi soci ecc.)	167.086,70		
Entrate da trasferimenti	4.488,37		
Entrate diverse	4.910,55		
Proventi finanziari	281,94		
Spese ordinarie di funzionamento		30.910,38	17,48
Oneri per il personale		29.538,38	16.71

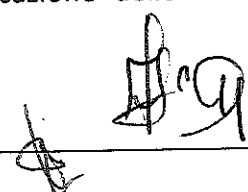
Spese per gli organi istituzionali		46.602,35	26,36
Attività istituzionale		35.657,99	20.17
Spese directory		9.213,59	5.21
Acquisti beni amm.li		121,32	0.06
Oneri finanziari		2.267,57	1.28
Altre spese		1.212,30	0.68
TOTALE	176.767,56	155.523,88	
Apertura: cassa Euro .37,64, c/c 1361646 Euro 1.006,58, Libretto TFR Euro 2.522	3.566,22		
BILANCIO DEI SERVICE	ENTRATE	USCITE	
Service Distrettuali (banca c/c 1361706) s/apertura	14.635,00		
Service distrettuali (banca c/c 1361617) s/apertura	108.302,88		
Services distrettuali (incassi 2016/2017)	19.462,12		
Services terremotati		34.097,12	
Service terremotati (ex Barisciano)		95.902,88	
Martino piccolo lupo e aiutiamo i bambini a studiare		13.449,85	
TOTALE	142.400,00	143.449,85	
Risultato service			-1.049,85
TOTALI COMPLESSIVI	322.733,78	298.973,73	
Avanzo esercizio 2016/2017			23.760,05
Importo consegnato al Tesoriere 2017/2018			

Il bilancio consuntivo e la relazione presentata dal Tesoriere vi hanno fornito un quadro esauriente e completo dell'andamento economico, patrimoniale e finanziario della gestione.

Il Collegio dei Revisori, nel corso dell'anno sociale 2016-2017 ha effettuato regolarmente le verifiche trimestrali previste, redigendo i relativi verbali che sono poi stati tutti regolarmente trascritti sul "libro del Collegio dei Revisori".

Sono inoltre stati predisposti i libri sociali previsti dalla normativa civilistica, in forma libera, in quanto non obbligatori per le associazioni non riconosciute: Libro verbali delle assemblee dei soci, Libro verbali del Consiglio di amministrazione, e Libro soci.

L'istituzione e l'aggiornamento dei libri di cui sopra si rende inoltre necessario ai fini della copertura assicurativa della "polizza infortuni rischi speciali" per i 30 "officers" del distretto che, specificatamente, prevede quanto segue: "il contraente è esonerato dall'obbligo della preventiva denuncia delle generalità delle persone assicurate. Per l'identificazione delle





persone si fa riferimento alle risultanze dei libri di amministrazione del contraente che si obbliga ad esibire in qualsiasi momento e a semplice richiesta della società."

Con riguardo alla funzione di vigilanza, sull'osservanza della Legge (ex art. 2403 e seguenti c.c.) e dello statuto e sui principi di corretta amministrazione, il Collegio dei Revisori ha partecipato a tutte le riunioni del CdA attenendosi ai dettami delle Norme di Comportamento raccomandate dal CNDCEC..

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare l'attendibilità complessiva del bilancio e che lo stesso non fosse viziato da eventuali errori significativi.

Abbiamo ottenuto dai Tesorieri che, come sapete, si sono avvicendati nel corso dell'esercizio, le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni e caratteristiche.

Sulla base dei dati di cui sopra raccolti e verificati, possiamo assicurare che le azioni poste in essere, per conto dell'associazione, sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'associazione anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.

In merito all'organizzazione contabile, con spirito assolutamente propositivo, si ritiene di segnalare che allo stato attuale il Distretto non è dotato di un ufficio contabilità, quindi ogni Tesoriere provvede a suo modo e con mezzi propri alla tenuta della contabilità del distretto.

Nell'anno che ci riguarda il sistema contabile adottato per le rilevazioni contabili non è quello in partita doppia ma a partita semplice. Le registrazioni vengono effettuate su un foglio "excel" che, di fatto, rileva le operazioni finanziarie del Distretto, evidenziando per differenza il totale dei mezzi finanziari disponibili.

Tale sistema, seppur affidabile nel suo complesso, appare macchinoso nella sua impostazione ed impone una serie di scritture extra contabili per il raggruppamento di voci omogenee, utili poi per la formazione dei rendiconti periodici e del bilancio annuale.

L'adozione di un programma adeguato di contabilità, centralizzato presso la sede del Distretto, con la rilevazione delle scritture sistematiche in partita doppia, razionalizzerebbe la contabilità, rendendola omogenea anche in presenza di Tesorieri diversi e fornirebbe



Kiwaniis®

tempestivamente una serie di informazioni contabili utili per il controllo economico e finanziario dell'attività gestionale.

In merito ai dati contabili del rendiconto in esame,

riteniamo doveroso sottoporre all'attenzione dell'assemblea le voci di costo più consistenti.

VOCI DI COSTO PIU' CONSISTENTI		
	Importo	Inc.% su ricavi
SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	46.602,35	26,36
ATTIVITA' ISTITUZIONALI	35.657,99	20,17
RIVISTA E DIRECTORY	9.213,59	5,21
SPESE PER LA CONVENTION	9.062,21	5,12
Totale	100.536,14	

Il bilancio della convention di SALERNO viene rappresentato nel prospetto che segue:

KIWANIS INTERNATIONAL - DISTRETTO ITALIA SAN MARINO			
BILANCIO DELLA CONVENTION DI SALERNO 2017			
DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE	
Pacchetti servizi incassati	65.970,00		
Altri incassi			
TOTALE ENTRATE	65.970,00		
Spese per alberghi, ristoranti, delegati, officers, ospiti intern.		59.336,00	
Sopraluoghi per organizzaz. Convention		1.037,17	
Rimborso gite non effettuate		3.015,00	
Affitto sala Comune di Salerno		305,00	
Pullman per trasferimenti		3.788,00	
Guide per gite e interprete e addetto stampa		570,00	
Noleggio voto elettronico		3.294,00	
Servizio fotografico		1.500,00	
Striscioni, brochure e rivista		1.277,34	
Complesso, cena di gala e gadget		1.062,50	
Fotocopie e cancelleria		197,00	
TOTALE USCITE		75.362,21	
QUOTA SPESE A CARICO DEL DISTRETTO		9.392,21	
TOTALE		65.970,00	



Kiwaniis®

Dall'analisi del rendiconto della convention di cui sopra, si rileva che la quota effettivamente rimasta a carico del distretto a tale titolo è stata di Euro 9.392,21 a fronte di un importo previsto di Euro 10.000,00 con una conseguente economia pari ad Euro 607,79.

Nel corso dell'esercizio in questione

- non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.;
- non sono stati rilasciati da questo Collegio dei Revisori pareri previsti dalla legge, dato che non sono state poste in essere operazioni e delibere che li richiedessero;

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Associazione e con il suo assetto organizzativo, che è stato costantemente monitorato nella sua dinamica all'interno del periodo considerato.

Esso comprende l'esame, mediante verifiche degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio consuntivo, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati.

I documenti comprovanti le procedure di revisione eseguite, sono state archiviati e saranno conservati per il tempo previsto dalla Legge.

OSSERVAZIONI E SEGNALAZIONI CONCLUSIVE**MODULI ABITATIVI PRO TERREMOTATI**

Il Collegio, per quanto riguarda la questione dei moduli abitativi donati ai Comuni terremotati, ha proceduto a verificare la regolarità contabile amministrativa di tale progetto.

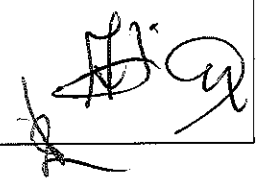
Nello specifico:

- Per quanto attiene alla regolarità tecnico contrattuale, il Collegio ha invitato, con verbale del 15.07.2017, il CdA a porre in essere tutte le operazioni, tali da rispondere adeguatamente a tutte le questioni tecniche, giuridiche ed amministrative e, comunque, tali da sollevare il Distretto da ogni e qualsiasi responsabilità presente e futura in merito.
- Per quanto riguarda invece l'ammontare complessivo del progetto, pari ad €. 135.420,00 (imponib. 111.000,00 + iva 22% 24.420,00 = 135.420,00), è stato accertato che l'importo totale del service effettivamente pagato è stato di €. 130.000,00 al netto di uno sconto eccezionale di €. 5.420,00 praticato dalla ditta fornitrice e contrattualmente previsto.
- Quanto alla copertura del progetto di cui trattasi, l'importo trova capienza nel totale stanziato nel bilancio di previsione 2016/2017, debitamente approvato dal CdA all'unanimità nella riunione del 07.09.2017 e finalizzato alla copertura dei services.
(95.827,37+19.462,12+14.635,00+75.51=130.000,00)
- In merito al collaudo dei moduli abitativi, si rileva, sulla base della documentazione riscontrata, che la ditta Casciari, fornitrice dei moduli, ha rilasciato una dichiarazione di conformità e di corretto montaggio.

Dal momento della consegna, con conseguente atto di accettazione della donazione da parte degli Enti interessati, le responsabilità successive ricadono sugli Enti destinatari delle donazioni.

BILANCIO 2015/2016

Si segnala che il bilancio in questione, predisposto dal Tesoriere Nunzio Spampinato in carica per l'annualità, è stato oggetto nel corso dell'annualità 2016/2017 ad una verifica analitica straordinaria, affidata al Collegio dei Revisori in carica per il periodo 2015/2016 dal CdA nella riunione del 3 dicembre 2016, per esaminare l'inerenza delle spese sostenute dal Governatore, dal Segretario e dal Tesoriere Distrettuale durante l'anno sociale 2015/2016,



nonché verificare la correlazione di quanto stabilito in sede di Bilancio di Previsione con la capienza dei relativi titoli di spesa ad essi riconducibili.

I lavori di questa verifica straordinaria si sono conclusi con il verbale definitivo del Collegio dei Revisori 2015/2016, depositato il giorno 8 maggio 2017 presso la sede Distrettuale, che ha espresso un parere di indirizzo, senza alcuna presunzione di valutare il merito delle disposizioni dettate dall'Assemblea sovrana né tanto meno di influenzare le direttive dell'Organo Esecutivo, rimanendone terzo esaminatore della corretta applicazione delle norme tecnico-amministrative, attenendosi a quanto di propria competenza.

Il bilancio 2015/2016 così come predisposto dal Tesoriere Nunzio Spampinato è stato presentato, dal CdA in carica per l'annualità successiva, all'Assemblea dei Soci con il proprio parere negativo unanime e con pareri discordanti dei componenti del Collegio dei Revisori 2015/2016.

L'assemblea dei Soci tenutasi a Salerno in occasione della convention del 9 settembre 2017, al termine di un lungo confronto lo ha approvato a maggioranza.

RITENUTE D'ACCONTO E BOLLI SULLE RICEVUTE

Durante le verifiche trimestrali abbiamo rilevato che, per le attività professionali, sono state versate le ritenute d'acconto e presentate le dichiarazioni all'agenzia delle Entrate previste dalla legge.

ORGANIZZAZIONE DEI SINGOLI CLUB

Alla luce della recente normativa sugli Enti non Profit, il Collegio suggerisce ai CDA un attento esame della materia, per arrivare a formulare un indirizzo univoco a tutta l'organizzazione del distretto e dei singoli club, invitando questi ultimi ad uniformarsi al nuovo dettato normativo.

ANALISI DELLA SITUAZIONE DEI CLUB.

Da un'analisi della lista dei club e da un confronto con l'anno precedente si rileva:

- situazione al 30.09.2016

136 club con un totale di 2.923 soci di cui:

Nr. 22 club sono composti da 1 a 14 soci pari al 16% del totale

Nr. 54 club sono composti da 15 a 20 soci pari al 40% del totale

Nr. 41 club sono composti da 21 a 30 soci pari al 30% del totale

Nr. 14 club sono composti da 31 a 40 soci pari al 10% del totale

Nr. 5 club sono composti da 41 a 50 soci pari al 4% del totale

- situazione al 30.09.2017

132 club con un totale di 2.523 soci di cui

Nr. 39 club con soci da 1 a 14 pari al 30% del totale

Nr. 79 club con soci da 15 a 30 pari al 60% del totale

Nr. 12 club con soci da 31 a 40 pari al 9 % del totale

Nr. 2 club con soci da 41 e oltre pari al 1% del totale

Dalla comparazione si evince una lieve contrazione del numero dei club ed un calo anche del totale del numero dei soci.

Si invita a fare una riflessione in merito, perché è vero che è importante la qualità dei soci, ma è altrettanto importante monitorarne il numero, perché è da questo dato che derivano le entrate del Distretto e la continuità dell'attività dell'associazione.

PARERE SUL BILANCIO 2016/2017

A nostro giudizio, il bilancio consuntivo in esame e la relazione del Tesoriere sono redatti con chiarezza e rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'Associazione per l'anno sociale 2016/2017.

In considerazione di quanto sopra esposto, questo Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo relativo all'anno sociale 2016/2017 così come predisposto dagli organi sociali.

Il Collegio dei Revisori

Angelo D'Onisi

Antonio Schillaci

Vittorio Pulcinelli

