

Roberto Candela

Tesoriere Distrettuale 2014/2015

RELAZIONE

AL

CONTO CONSUNTIVO 2014/2015

Cari Amici Kiwaniani,

Il bilancio consuntivo per l'anno sociale 2014/2015 è stato redatto secondo le norme di legge e di quanto previsto dalle norme contenute nel Regolamento di Tesoreria.

In questo anno di guida della Tesoreria distrettuale, 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 di ricercare la riduzione delle spese di esercizio, pur mantenendo il livello dei servizi almeno invariato rispetto agli anni precedenti. E' stata una esperienza entusiasmante, ancorché molto impegnativa, tenuto conto anche dei miei impegni professionali non differibili. Con ciò mantenendo l'impegno con Voi assunto in sede di elezione alla carica allorquando affermavo:

"Obiettivi della mia candidatura sono,

- 1) Mantenere il livello di correttezza contabile e morale che si è mantenuto in questi ultimi anni con la tesoreria affidata al nostro amico Giovanni Tomasello;
- 2) Rendere sempre più immediate e disponibili per tutti i soci, le informazioni sui conti del Distretto;
- 3) Predisporre dei format operativi per la tenuta della contabilità dei club, i quali, a loro discrezione, possano trarne utilità;
- 4) Collaborare fattivamente con il Governatore e l'intero consiglio direttivo a sviluppare la maggiore attività di servizio che il Distretto può realizzare, nonché mantenere un livello costante di rapporti, attinenti le funzioni di Tesoriere, con i club.

Fra l'attività svolta mi è gradito comunicarVi che:

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

E' stata definita la posizione amministrativa fiscale del Distretto, che risultava non aggiornata alla realtà dell'Ente, (variazione sede legale, partita IVA soggetto giuridico;

Sono state recepite all'interno del budget di bilancio le risorse finanziarie per la nuova sede sociale di Roma;

Sono stati accertati e prevalentemente incassati contributi, extra quote sociali, per un ammontare complessivo di oltre €. 40.000,00, per come risulta in dettaglio dal conto economico.

Il Bilancio Consuntivo è composto da:

- Rendiconto Finanziario;
- Conto Economico;
- Situazione Patrimoniale.
- bilancio consuntivo della Convention.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario, oggi alla vostra approvazione, chiude con un avanzo di amministrazione di €. 124.837,71. Nel prospetto sotto riportato è rappresentato quale sommatoria fra l'avanzo dell'esercizio precedente, più il risultato finanziario della gestione di competenza, e il risultato finanziario della gestione residui.

avanzo/disavanzo anno precedente	119.283,92
avanzo anno precedente applicato	10.718,74
differenza accertamenti - Impegni competenza	5.553,79
avanzo/disavanzo gestione di competenza	16.272,53
avanzo/disavanzo gestione residui	0,00
avanzo/disavanzo di amministrazione	124.837,71



Kiwaniis®

DISTRETTO ITALIA - SAN MARINO



ELIO GAROZZO Governatore 2014/2015
"Liberiamo le energie"

Le risultanze del Conto Consuntivo, in esame, derivano da scritture contabili regolarmente tenute e depositate in formato elettronico presso la sede di Roma. La situazione di cassa al 30/9/2015 è corrispondente a quanto risultante dalle scritture contabili.

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

1) CONTO CASSA		
fondo cassa all'1/10/2014		116.549,77
Riscossioni in conto competenza	245.290,36	
Riscossioni in conto residui	3.300,00	
TOTALE RISCOSSIONI		248.590,36
(-) Pagamenti		
pagamenti in conto competenza	249.626,79	
pagamenti in conto residui	685,85	
TOTALE PAGAMENTI		250.312,64
Fondo di Cassa al 30/09/2015		114.827,49

La gestione finanziaria di competenza, come già evidenziato, chiude con un risultato di competenza di €.16.272.53. Dalle tabelle che seguono si evidenzia l'incidenza della gestione di competenza e della gestione residui sulla determinazione del risultato di bilancio.

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate		Uscite	
avanzo di amministrato applicato	10.718,74	disavanzo di amministrato iscritto	0,00
previsioni assestate	254.188,92	previsioni assestate	264.907,66
totale da bilancio di previsione	264.907,66	totale da bilancio previsione	264.907,66
differenza stan. Bilancio prev	0,00		0,00
riscossioni dalla competenza	245.290,36	pagamenti dalla competenza	249.626,79
residui attivi dalla competenza	16.331,79	residui passivi dalla competenza	6.441,57
totale accertamenti	261.622,15	totale impegni	256.068,36
differenza	0,00	differenza	5.553,79
totale	261.622,15	totale a pareggio	261.622,15

differenza gestione comp. 2014/2015	5.553,79
avanzo preced applicato	10.718,74
saldo gestione 2014/2015	16.272,53

GESTIONE RESIDUI

RESIDUI ATTIVI		RESIDUI PASSIVI	
residui attivi all'1/10/2014	3.420,00	residui passivi all'1/10/2014	685,85
riscossioni residui	-3.300,00	pagamenti residui	-685,85
residui attivi variazione	0,00	residui passivi variazione	0,00
arrotondamenti attivi	0,00	arrotondamenti passivi	0,00
residui da riportare	120,00	residui da riportare	0,00
residui formazione 2014/15	16.331,79	residui formazione 2014/15	6.441,57
totale residui attivi al 30/9/15	16.451,79	totale residui passivi al 30/9/15	6.441,57



Kiwaniis®

DISTRETTO ITALIA - SAN MARINO



ELIO GAROZZO Governatore 2014/2015
"Liberiamo le energie"

variazione residui attivi	0,00
variazione residui passivi	0,00
risultato gestione residui	0,00

Verifica del risultato finanziario

PRIMA DIMOSTRAZIONE

fondo cassa all'1/10/2014		116.549,77
(+) riscossioni		
riscossioni in conto competenza	245.290,36	
riscossioni in conto residui	3.300,00	
TOTALE RISCOSSIONI		248.590,36
(-) Pagamenti		
pagamenti in conto competenza	249.626,79	
pagamenti in conto residui	685,85	
TOTALE PAGAMENTI		250.312,64
(=) fondo cassa al 30/9/2015		114.827,49
(+) residui attivi		
dalla competenza	16.331,79	
dai residui	120,00	
TOTALE RESIDUI ATTIVI		16.451,79
(-) residui passivi		
dalla competenza	6.441,57	
dai residui	0,00	
TOTALE RESIDUI PASSIVI		6.441,57
(=) AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		124.837,71



Kiwaniis®

DISTRETTO ITALIA - SAN MARINO



ELIO GAROZZO Governatore 2014/2015
"Liberiamo le energie"

SECONDA DIMOSTRAZIONE		
avanzo/disavanzo di amministrazione anno precedente	119.283,92	119.283,92
avanzo/disavanzo iscritto al bilancio	10.718,74	
(+/-) avanzo/disavanzo gest. di compet.		5.553,79
derivante:		
(+) avanzo gestione residui		0,00
derivante:		
(+) maggiori entrate residui	0,00	
(-) minori entrate residui	0,00	
(-) maggiori uscite residui	0,00	
(+) minori uscite residui	0,00	
(=) AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		124.837,71

Occorre precisare che fra l'avanzo come sopra determinato, rinveniente dagli anni precedenti, concorre tra l'altro l'importo di €. 96.032,74 destinato alla realizzazione del service "Abruzzo", che tutt'ora risulta contrattualmente vincolato.

CONTO ECONOMICO DI COMPETENZA 2014/2015

Codice	Descrizione	EURO	EURO
901	ENTRATE CONTRIBUTIVE	170.555,00	
901001	QUOTE ORDINARIE		154.350,00
901002	QUOTE NUOVI SOCI		7.355,00
901003	QUOTE NUOVI SOCI DA APERTURA NUOVI CLUBS(8*20*60)		8.850,00
902	ENTRATE DA TRASFERIMENTI	5.844,97	
902004	RIMBORSO FONDO INTERNAZ. ELIMINATE		5.844,97
903	TITOLO III ENTRATE DIVERSE	35.001,72	
903001	MATERIALE PROM/DISTINTIVI		9.820,00
903003	KIEF CONTRIB.X REBATE FUNDS		3.673,23
903004	KIWANIS STORE		2.411,08
903005	K.I.F. CONTRIB. YOUTH CAMP.ETNEA		4.487,92
903006	K.I.E.F. CONTRIB. X YOUTH CAMP. ETNEA		4.500,00
903007	K.I.E. F. GRANT		2.625,00
903009	CONTRIBUTI PROMOZIONALI E PUBBLICITARI		1.127,70
903011	K.J. DELIB C.D.30/5/15		5.356,79
903012	CONTRIB X GIORNATA MONDIALE INFANZIA		1.000,00
904	SERVICE DISTRETTUALI	48.308,54	
904001	CONVECTION QUOTE PARTECIPAZIONE		48.308,54
TOTALE RICAVI		259.710,23	259.710,23

Codice	Descrizione	EURO	EURO
801	SPESE CORRENTI	28.536,55	
801001	AFFITTI PASSIVI		17.485,50
801003	CANCELLERIA E STAMPATI		1.300,10
801004	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		1.122,40
801005	MATERIALE DI CONSUMO		306,16
801008	SPESE LEGALI		0,00
801010	SPESE CONDOMINIALI		856,00
801011	SPESE DI PULIZIA		734,90
801012	ACQUISTO DISTINTIVI		2.552,11
801013	ENERGIA ELETTRICA		557,85
801014	SPESE PER PUBBLICITA'		0,00

801015	SPESE POSTALE RACCOMANDATE-FRANCOBOLLI		260,63
801016	SPESE SITO WEB E RINN. DOMINIO E ATTIV. ON LINE		1.613,94
801017	SPESE TELEFONICHE		1.746,96
802	ONERI PER IL PERSONALE	34.995,62	
802002	RETRIBUZIONI		16.133,36
802003	ONERI SU RETRIBUZIONI		7.764,00
802004	INAIL		67,49
802005	IRPEF DIPENDENTE		1.831,63
802006	ADDIZIONALE REGIONALE		296,43
802007	ADDIZIONALE COMUNALE		154,97
802008	TRATTAMENTO TFR		8.747,74
803	SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZ.	49.190,17	
803001	CONSIGLIO DIRETTIVO		25.742,77
803002	RIMBORSI GOVERNATORE		7.503,80
803003	RIMBORSI GOVERNATORE ELETTO		1.833,16
803004	RIMBORSI IMM.PAST. GOVERNATORE		944,29
803005	RIMBORSI SEGRETARIO		3.570,15
803006	RIMBORSI TESORIERE		1.078,26
803007	REVISORI		2.228,40
803008	COMPONENTI ALTRI ORGANI E COMMISSIONI STATUTARIE		0,00
803009	ASSICURAZIONI DIRETTIVO E REVISORI		1.800,00
803010	EVENTI INTERNAZIONALI		4.489,34
804	ATTIVITA' ISTITUZIONALE	118.876,79	
804001	CONVENTION		63.271,16
804003	CONTRIB. ALLE DIVISIONI PER PIANO STRATEGICO INT.		4.409,36
804006	TRAINING 2014-2015		11.828,87
804008	RIMBORSO PER SERVICE FONDO INTERNAZ. ELIMINATE		1.999,00
804009	RIMBORSO PER SERVICES NAZIONALI		0,00
804010	RIMBORSO PER S.L.P. (PROGRAMMI SPONSORIZZATI)		0,00
804011	RIMBORSO PER CAMPAGNA OBIETTIVO FORMULA (KIAR)		2.688,32
804014	ATTIVITA' DI MARKETING E PROMOZIONALI		2.013,74
804015	MEETING DI META' ANNO -VISITA PRESIDENTE INTERNAZ.		16.390,00
804016	YOUTH CAMP ETNA		16.276,34
805	SISTEMA PREMIALE	610,00	
805001	PREMIO ELIMINATE PER CLUB		0,00
805002	PREMIO LEONARDO DEL CENTENARIO		0,00
805003	PREMIO OBIETTIVO FORMULA		610,00
806	SERVICES GESTIONI PRECEDENTI	9.569,39	
806010	SERVICES ELIMINATE		7.310,10
806011	RIMB. CONTRIB. G.M. INFANZIA - LGT IELO		1.000,00



806016	SVILUPPO SERVICES		1.259,29
807	RIVISTA BOLLETT.E DIRECTORY	10.384,16	
807001	SPESE SPEDIZIONE DIRECTORY		817,40
807002	DIRECTORY CARTACEO		6.539,20
807003	DIRECTOTY INTERN.PROG.CONTAB.		950,56
807004	PROG. CONTAB. PER CLUB,SMS,GESTIONE SITO -DIRECTOY		125,00
807005	KIWANIS MAGAZINE N.2 EDIZIONI		1.952,00
815	SPESE IN CONTO CAPITALE	839,50	
815001	MACCHINE D'UFFICIO		839,50
816	ONERI FINANZIARI	1.154,26	
816001	ONERI BANCARI		889,79
816002	ON.BANC.C/ELIM.13/14		264,47
TOTALE COSTI		254.156,44	254.156,44
UTILE DELL'ESERCIZIO		5.553,79	5.553,79
TOTALE A PAREGGIO		259.710,23	259.710,23

ELENCO CREDITI E DEBITI - CASSA - AVANZO E CONTI DI MEMORIA

Descrizione	Saldo Finale AC
CASSA	1.835,14
CASSA ROMA	142,75
CONTO TESORIERE	1.692,39
CONTO SEGRETARIO	0,00
BANCHE	112.992,34
CONTO GESTIONE UNICREDIT	4.641,15
CONTO ABRUZZO UNICREDIT	95.827,37
CONTO ELIMINATE UNICREDIT	73,58
LIBRETTO A RISPARMIO PRO FONDAZIONE	12.400,00
LIBRETTO A RISPARMIO TFR	50,24
TOTALE CASSA E BANCA	114.827,48
quote ordinarie CLUB ADRIA	1.260,00



Kiwaniis®

DISTRETTO ITALIA - SAN MARINO



ELIO GAROZZO Governatore 2014/2015
"Liberiamo le energie"

quote ordinaria CLUB CALTANISSETTA	1.320,00
CONTRIB. KIEF REBATE FUNDS - NOTA GOVERNATORE	
R.I. K.I.E.F CONTRIBUT.YOUTH CAMP. ETNEA	4.500,00
R.I. K.I.E.F. GRANT	658,00
CRED. Vs club CALTANISSETTA - da kief	169,00
CREDITI DA CONTIB X GIOR. MOND. INFANZIA	1.000,00
CREDITI DA K.J. DELIB. C.D. 30-5-15	5.356,79
CRED. VS HOTEL BENNISTRA	170,00
CRED, da club junior - da K I E F	648,00
RESIDUI ATTIVI 2013/2014 club di caltanissetta	120,00

TOTALE CREDITI 16.451,79

CLUB CREMONA MONTEVERDI	8,00
R. I. SPESE DI PULIZIA	85,40
DEBITI VS LGT IELO X GIORN MOND. INFANZIA	1.000,00
club di alcamo rimb. convention	715,00
club di alcamo rimb. Convention NOTA GOVERNATORE	1.000,00
R. I. TRATTAMENTO TFR	1.121,00
R.I. CONVENTION (fotografo)	732,00
R.I.SVILUPPO SERVICE (fatt.TNT)	45,84
R.I. SPESE SPEDIZIONE DIRECTORY	817,40
C/ELIMINATE GEST 2014/15 - club di augusta	750,00
RIMBORSI PER CLUB TRIESTE	166,92
TOTALE DEBITI	6.441,56

avanzo di amministrazione 124.837,71

AVANZO GESTIONE LIBERO GEST. 2013/2014	0,79	
AVANZO VINCOLATO PER SERVICE ABRUZZO 2013/14	96.032,74	
AVANZO VINCOLATO ELIMINATE GEST. 2013-2014	38,05	
AVANZO VINCOLATO GESTIONE 2013/2014.	12.400,00	
AVANZO VINCOLATO T.F.R.	93,60	
TOTALE AVANZO ANNO PRECEDENTE		108.565,18
AVANZO GESTIONE 2014/2015		16.272,53
di cui		
AVANZO VINCOLATO KIWANIS JUNIOR	5.356,79	
AVANZO GESTIONE LIBERO GEST. 2014/2015	10.915,74	
TOTALE AVANZO	124.837,71	124.837,71

=====
 CONTI DI MEMORIA

 CAUZIONE SU CONTRATTO DI LOCAZIONE SEDE 2.800,00
 DI ROMA VIA TORINO

riconciliazione dati Finanziari/ economico patrimoniali		
		anno 2014/2015
Risultato Corrente		
Entrate Titolo I-II-III	€	259.710,23
Entrate Titolo V	€	1.911,92
totale	€	261.622,15
Spese Titolo I	€	253.316,94
Spese Titolo III	€	1.911,92
totale	€	255.228,86
Risultato corrente	€	6.393,29
Entrate Titolo IV	€	0,00
Spese Titolo II	€	-839,50
Risultato c/capitale	€	-839,50
Risultato Gestione Competenza	€	5.553,79
Minori Residui Attivi	€	0,00
Minori Residui Passivi	€	0,00
Risultato Gestione Residui	€	0,00
Risultato Gestione Finanziaria (corrente - residui)	€	6.393,29
Risultato Gestione Finanziaria c/capitale	€	-839,50
Ammortamenti	€	0,00
Risultato Economico RICONCILIATO	€	5.553,79
APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ES. PREC.	€	10.718,74
AVANZO DELL'ESERCIZIO RICONCILIATO	€	16.272,53

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

Roberto Candela
Tesoriere Distrettuale