

LIONS INTERNATIONAL

Distretto 108 LA Toscana

Comitato di Controllo Amministrativo

**Relazione del comitato di controllo amministrativo  
al rendiconto entrate-uscite dell'annata Lionistica 2019/2020**

**Bilancio di esercizio al 30 giugno 2020**

All'Assemblea dei Delegati al Congresso Distrettuale,

Siete chiamati, in questa assemblea, ad approvare il Rendiconto Finale annuale entrate-uscite 2019/2020 che, per previsione Regolamentare a seguito dell'adozione dei principi contabili ed agli schemi predisposti, si presenta per la quinta volta nella forma del Bilancio di Esercizio, partendo dai principi contabili e dalle linee guida dell'Agenzia per il terzo settore opportunamente integrate, quale strumento idoneo a garantire la corretta rappresentazione della situazione finanziaria e patrimoniale nonché del risultato economico della gestione di periodo.

Il Bilancio di Esercizio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale, Nota Integrativa e Relazione di Missione, relativo all'esercizio chiuso al 30 giugno 2020, è stato trasmesso al Comitato di Controllo Amministrativo, in data 02/03/2021, che ha così potuto redigere la presente relazione di accompagnamento dei documenti fiscali e amministrativi del Distretto previste dal Regolamento.

**Attività di Vigilanza**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2020, il Comitato di Controllo composto dai seguenti componenti: Cristina Pantera Presidente, Riccardo Rossi Componente, Alessandro Coyle Componente, nominato in sostituzione del dimissionario, già Presidente, Alfredo Ceccarelli, ha svolto l'attività di vigilanza prevista dal Regolamento ed ispirata alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

Le verifiche sono state effettuate in modalità online compatibilmente con le restrizioni imposte dall'emergenza covid.



Dal Tesoriere abbiamo ottenuto puntuali informazioni sul generale andamento della gestione, nonché sulle operazioni distrettuali di maggior rilievo.

Il Comitato, ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'andamento della struttura organizzativa e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione tramite osservazioni dirette e raccolta di informazioni rilevanti.

Dall'attività di vigilanza e controllo, non sono emersi fatti significati suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione; salvo mettere in evidenza che il Gabinetto Distrettuale nella riunione ordinaria tenutosi in data 24/04/2020 ha approvato l'istituzione della Fondazione Distrettuale di Comunità, così come evidenziato anche nella relazione di missione, con fondo di dotazione pari a euro 50.000,00.

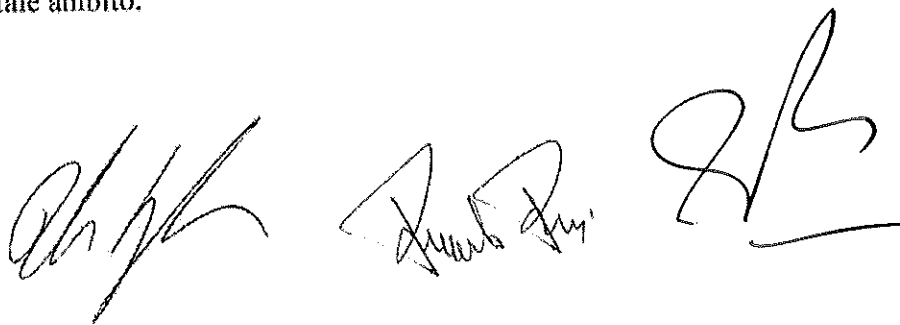
Il Comitato, ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo- contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni e dall'esame dei documenti.

Il Tesoriere, nel Bilancio ha indicato ed illustrato in maniera adeguata le principali operazioni. Il Comitato, ha verificato l'osservanza delle norme inerenti la formazione e l'impostazione del Bilancio.

Per quanto venuto a nostra conoscenza, possiamo ragionevolmente affermare che le azioni poste in essere sono tali da non compromettere in alcun modo la continuità operativa, gli interessi dei soggetti coinvolti e la credibilità del Distretto. Le azioni poste in essere sono conformi alla Legge e allo statuto sociale, e in assenza di una specifica disposizione dello statuto e del regolamento del Distretto, il Gabinetto Distrettuale ha ritenuto di poter deliberare l'Istituzione della Fondazione Distrettuale di Comunità, per la quale, in data 17/06/2020, è pervenuta la comunicazione da parte del General Counsel, per l'autorizzazione all'utilizzo non esclusivo del nome "Lions" e del logo dell'Associazione.

Il controllo sulle attività del Distretto è inoltre proseguito sulla verifica del perseguimento della produzione di utilità sociale finalizzata al raggiungimento dei fini istituzionali.

In tal senso, in Comitato ritiene che la Relazione di Missione fornisca ampia ed esaustiva conoscenza in tale ambito.



## **Revisione Legale e Controllo Amministrativo**

Abbiamo svolto la revisione intesa quale insieme di operazioni di controllo contabile ed amministrativo finalizzate alla predisposizione della relazione al bilancio, ovvero al rendiconto dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2020.

Il Tesoriere, su delega del Governatore, è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio ed è nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione effettuata.

La revisione, comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, eventualmente dovuti a comportamenti o eventi non intenzionali.

La revisione, comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio di esercizio nel suo complesso.

## **Giudizio**

A nostro giudizio, il bilancio di esercizio, ovvero il rendiconto, è conforme alla normativa vigente ed ai regolamenti distrettuali, fornendo una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale/finanziaria del Distretto 108 LA al 30 giugno 2020

Il risultato economico per l'esercizio chiuso al 30/06/2020 evidenzia un risultato di esercizio positivo di gestione pari ad Euro 95.252,92.

Tale risultato, in uno con i residui delle precedenti gestioni, ha contribuito ad accrescere il Patrimonio Libero che è passato da Euro 89.316,33 a Euro 164.362,43

Il Patrimonio Vincolato, ammonta a fine esercizio ad € 310.339,80, che corrisponde ai saldi bancari del Campo Disabili e del Campo Giovani per € 51.291,55 e Fondi vincolati destinati a terzi (MEYER) per Euro 144.502,30, fondo Vincolato per Service Diabete/Camper Salute 19/20 104.820,95, Fondo Vincolato Service La Rotonda Ecologica euro 5.600,00, Fondo Vincolato Service Unione Italiana Ciechi Reg. Toscana 4.125,00.

Per quanto precede, il Comitato di Controllo non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 30 giugno 2020.

Pescia, 04/03/2021

IL COMITATO DI CONTROLLO

Cristina Pantera  
Riccardo Rossi  
Alessandro Coyle

