

LIONS CLUB INTERNATIONAL

DISTRETTO 108 LA TOSCANA

Via G. Donizetti, 52 – 50018 Scandicci (FI)

Cod. Fisc. 92009560522

RELAZIONE DEL COMITATO DI CONTROLLO AMMINISTRATIVO

AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 30 GIUGNO 2021

ANNATA LIONISTICA 2020 - 2021

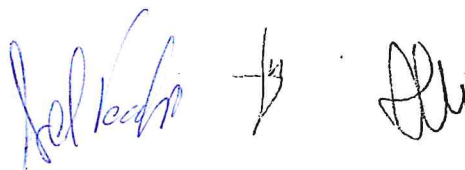
GOVERNATORE MARCO BUSINI

All'Assemblea dei Delegati al Congresso Distrettuale

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 30 Giugno 2021, che il Tesoriere distrettuale, con delega conferitagli dal Governatore, sottopone alla Vostra approvazione nei termini del Regolamento, è stato redatto secondo le disposizioni del D. Lgs. 16 aprile 1991, nr. 127, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile nonché le linee guida dell'Agenzia per il Terzo Settore; il suddetto documento risulta pertanto costituito per la sesta volta dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione di Missione.

Il comitato di controllo amministrativo, dopo aver assunto informazioni dal tesoriere circa l'assetto organizzativo-contabile, rileva

All'inizio del nostro incarico abbiamo rappresentato al Governatore e al Tesoriere l'opportunità che il Distretto si dotasse di un sistema di contabilità economico-patrimoniale stabile che assicuri continuità e sistematicità alle rilevazioni dei fatti



di gestione e conferisca maggiore certezza e confrontabilità ai dati di bilancio nel tempo. L'intento è quello di creare un vero e proprio ufficio di tesoreria distrettuale il quale permanga al di là del rinnovo annuale della carica di tesoriere. Si trattava di implementare l'attuale assetto organizzativo-contabile e renderlo coerente con le dimensioni e le esigenze gestionali del Distretto. Il raggiungimento dello scopo richiedeva l'affiancamento di una struttura esterna, flessibile e poco costosa. La scelta è ricaduta sullo studio della dott.ssa Giovanna Cobuzzi di Prato che in questa sede vogliamo ringraziare per la collaborazione, l'efficienza e la professionalità dimostrata nei confronti di questo Comitato di Controllo Amministrativo.

Relativamente all'esercizio chiuso al 30 Giugno 2021 è stata svolta da questo Comitato tanto la funzione di vigilanza quanto la funzione di revisione legale dei conti e con la presente relazione siamo a rendervi conto del nostro operato.

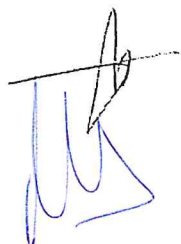
RELAZIONE SULL'ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE

AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 30 GIUGNO 2021

abbiamo svolto la revisione legale del Distretto costituito dallo stato patrimoniale al 30 Giugno 2021, dal Rendiconto Gestionale, dalla Nota Integrativa e, corredato dalla Relazione di Missione.

Responsabilità dei revisori per la revisione legale

È nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale tenendo conto della dimensione e natura del Distretto e delle sue peculiarità in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la



pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale 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 dei revisori, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, i revisori considerano il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio professionale.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Distretto al 30 Giugno 2021 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Dichiarazione su etica e indipendenza

Il presente Comitato è indipendente rispetto al Distretto in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio.

Responsabilità del Tesoriere per il bilancio d'esercizio

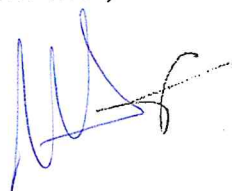
Il bilancio d'esercizio chiuso al 30 Giugno 2021 che il Tesoriere sottopone alla Vostra approvazione nei termini del Regolamento, è stato redatto secondo le disposizioni in materia per quanto applicabili al caso di specie.

Il Tesoriere è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità del Distretto di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che valutino che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

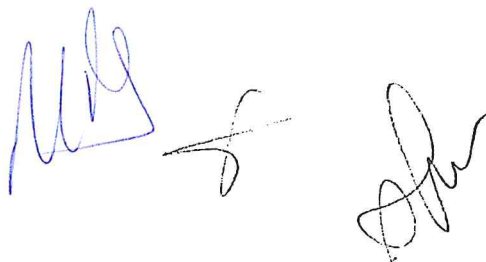
RELAZIONE SULL'ATTIVITA' DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE

(Relazione ex art. 2429, secondo comma, del codice civile)



Per quanto è stato possibile riscontrare durante la nostra attività di vigilanza, possiamo affermare quanto segue:

- a) abbiamo verificato il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il corretto funzionamento dei vari organi distrettuali accertando che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge ed allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio del Distretto;
- b) abbiamo incontrato i responsabili delle varie funzioni al fine di garantire l'adeguatezza dell'assetto organizzativo e, al riguardo, non si evidenziano elementi da segnalare;
- c) nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- d) non abbiamo dovuto intervenire, per omissioni degli Amministratori, ai sensi dell'art. 2406 del codice civile;
- e) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del codice civile;
- f) abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- g) il bilancio dell'esercizio chiuso al 30 Giugno 2021, unitamente alla Relazione di Missione, è stato messo a disposizione di questo Comitato scrivente, da parte del Tesoriere, in data 12 Novembre 2021;



h) Il progetto di bilancio che viene sottoposto al vostro esame, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale, Nota Integrativa e corredato dalla Relazione di Missione, presenta in sintesi, le seguenti risultanze:

Stato patrimoniale	
Attività	544.723,62
Passività	11.093,30
Patrimonio netto (escluso l'utile/perdita dell'esercizio)	493.529,28
Utile/perdita dell'esercizio	40.101,04

Conto economico	
Proventi da attività tipiche	278.838,83
Oneri da attività tipiche	-110.480,94
Proventi da Raccolta fondi	145.914,31
Oneri promozionali e raccolta fondi	-312.399,35
Oneri finanziari	-905,49
Differenza proventi/oneri straordinari	30.133,68
Utile/perdita dell'esercizio	40.101,04

Il risultato di esercizio è positivo ed è pari ad Euro 40.101,04.

Il patrimonio libero è passato da Euro 164.362,43 ad Euro 154.463,47.

Il Patrimonio Vincolato ammonta a fine esercizio ad Euro 379.166,85, che trova copertura nelle disponibilità liquide del Distretto alla medesima data, è composto da: Campo Toscana e Campo Giovani per Euro 51.132,87, Fondi vincolati a Meyer per Euro 144.259,80, Fondo Vincolato per Service Diabete/Camper Salute per Euro 105.274,18, Fondo Vincolato per Service La Rotonda Ecologica per Euro 15.500,00, Fondo Vincolato Service Zone per Euro 63.000,00.

Per quanto concerne la consistenza e la composizione delle singole voci dello Stato patrimoniale e del Rendiconto Gestionale, il Tesoriere ha fornito, nella

Nota integrativa e nella Relazione di Missione, notizie ed informazioni sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sul relativo risultato;

- i) nella redazione del progetto di bilancio, non è stato derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del codice civile;
- j) ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427-bis, del codice civile, Vi informiamo che il distretto non possiede strumenti finanziari derivati;
- k) nel corso dell'esercizio in esame, non abbiamo rilasciato pareri.

Proposta in ordine all'approvazione del bilancio

Nel raccomandare che gli sforzi posti in essere per dotare il Distretto di un appropriato assetto contabile non vadano dispersi, i sottoscritti ritengono che il Bilancio in esame sia stato redatto nel rispetto delle norme vigenti e dello statuto, conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, fornendo una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

Per quanto sopra, i sottoscritti invitano l'Assemblea dei Delegati ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 30 Giugno 2021 così come redatto dal Tesoriere.

Scandicci 30 Dicembre 2021.

Gabriele Lorini

Alessandro Ghiori

Roberto Del Vecchio

