

Guida della Commissione distrettuale finanze



Rotary International

Poiché il Rotary International opera con club e distretti in oltre 200 Paesi e aree geografiche, questa risorsa è stata sviluppata come guida generale per pratiche finanziarie. È responsabilità dei club e dei distretti localizzare le informazioni fornite per diffonderle nei Paesi nei quali operano.

La *Guida della Commissione distrettuale finanze* è prodotta dalla Leadership Education and Training Division del Rotary International. In caso di domande o commenti, siete pregati di rivolgervi a:

Leadership Education and Training Division
Rotary International
One Rotary Center
1560 Sherman Avenue
Evanston, IL 60201-3698 USA
E-mail: leadership.training@rotary.org
Telefono: 847-866-3000
Fax: 847-866-0974

Ruolo e responsabilità

I membri della commissione distrettuale finanze sono responsabili della supervisione dei fondi del distretto. Essi collaborano strettamente sia con il governatore distrettuale sia con i club nel distretto. I loro doveri includono:

- La revisione del tributo pro capite e delle spese amministrative distrettuali
- La preparazione di un budget distrettuale in collaborazione con il governatore distrettuale
- La garanzia che le registrazioni delle entrate e delle uscite siano tenute in conformità con le procedure operative del distretto, con le direttive del RI e con la legislazione locale e nazionale.
- La stesura del rapporto finanziario annuale da presentare all'assemblea distrettuale
- La garanzia che la legislazione locale e nazionale inerente ai club di servizio sia rispettata, inclusa la normativa fiscale che regola la raccolta di fondi

Collaborazione con il governatore distrettuale

Il governatore distrettuale è responsabile dell'invio di un rapporto annuale sui fondi del distretto a tutti i Rotary club nel distretto stesso. La commissione distrettuale finanze può essere chiamata ad assistere alla stesura del rapporto. Tale rapporto deve essere revisionato indipendentemente da un contabile qualificato o da una commissione di revisione distrettuale e distribuito a ciascun club entro tre mesi dalla fine dell'anno rotariano.

Verso la fine dell'anno, la commissione distrettuale finanze collabora con il governatore per preparare un budget per l'anno successivo. Tale budget deve essere inviato ai club almeno quattro settimane prima dell'assemblea distrettuale, durante la quale i presidenti eletti dei club voteranno l'eventuale approvazione.

Il governatore distrettuale collabora altresì ad assicurare che i club siano in una situazione finanziaria corretta nei confronti del Rotary International. Tale responsabilità include l'invito ai club a pagare puntualmente le loro quote pro capite al RI e a produrre la documentazione adeguata. La commissione distrettuale finanze può supportare tale processo collaborando con i

club per assicurarsi che dispongano di un processo per la raccolta delle quote destinate al RI, al distretto e al club e per inviarle nel luogo appropriato. Ogni mese il governatore distrettuale riceve dal Rotary International tramite e-mail il rapporto del Bilancio dei club per distretto. Tale rapporto elenca l'importo attuale di quote che ciascun club deve al Rotary International. Contattate il vostro [Rappresentante finanziario](#) del RI in caso di domande in merito a tale rapporto.

Tasse

Verificate le normative fiscali locali e nazionali, per determinare quali moduli il distretto o i club devono compilare. Se ad esempio un distretto o un club è costituito in una società commerciale, dovrà compilare moduli fiscali aggiuntivi. I membri delle commissioni possono aiutare a istruire i club nel distretto in merito a tali requisiti.

Negli Stati Uniti tutti i club sono tenuti per legge a inviare annualmente un rapporto informativo all'Internal Revenue Service. Per ulteriori informazioni contattate l'[IRS](#).

Raccolta fondi

La maggior parte dei club e dei distretti del Rotary è impegnata nella raccolta fondi. Assicuratevi di sottolineare i seguenti punti fondamentali con i dirigenti dei club e dei distretti che collaborano:

- I club e i distretti devono comunicare il guadagno della raccolta fondi al rispettivo governo locale.
- Nella promozione delle iniziative di raccolta fondi, i club e i distretti devono essere molto specifici in merito alla destinazione dei fondi, sia essa a un club locale, alla fondazione propria del distretto, alla Fondazione Rotary, o a qualsiasi altra entità.
- Nel caso in cui una raccolta fondi dia diritto a deduzioni dalle tasse, il club o il distretto può essere tenuto a emettere ricevute ai donatori.
- Il processo per l'invio di contributi ai club e ai distretti alla Fondazione Rotary è diverso dall'invio di quote al Rotary International.

Collaborazione con i club

La commissione distrettuale finanze deve promuovere pratiche finanziarie trasparenti tra i Rotary club, con una supervisione da parte dei consigli dei club e dei distretti. Facilitare una chiara comunicazione sulle questioni finanziarie tra i governatori distrettuali, i club e i rispettivi contatti finanziari al Rotary International. Assistere i dirigenti dei club e dei distretti nella creazione di fogli di budget e di bilancio, nella valutazione delle risorse, nella revisione dei sistemi contabili e di fatturazione e nell'invio di dichiarazioni finanziarie ai soci.

Collaborare con i presidenti, i segretari e i tesoriери dei club, per consentire loro di comprendere i dettagli del conto bancario del RI, i tassi di cambio mensili del RI, il ciclo di raccolta del RI e il processo dei pagamenti delle quote, inclusa la distinzione tra le quote del RI e quelle distrettuali. Incoraggiarli a stabilire un piano per i pagamenti delle quote al RI in seguito alla ricevuta del rapporto semestrale (SAR), che viene inviato al segretario del club a luglio e a gennaio di ciascun anno. Se un club non riceve il rispettivo rapporto, il segretario è pregato di scrivere all'indirizzo data@rotary.org.

I membri della commissione possono anche aiutare i club e i distretti a comprendere i rispettivi rapporti finanziari e le responsabilità amministrative. Enfatizzare l'importanza di conoscere le leggi locali attinenti ai club di servizio, che possono includere le normative fiscali, la proibizione di determinate attività, le necessità di registrazione per cariche governative specifiche e revisioni delle registrazioni finanziarie da parte di terzi.

Risorse

Fate riferimento al [*Manuale delle commissioni distrettuali*](#) (249-IT) per ulteriori informazioni sulle responsabilità della commissione distrettuale finanze.

Lista di controllo delle migliori pratiche della gestione finanziaria

Il completamento degli elementi inclusi in questa lista può consentirvi di assicurare pratiche finanziarie trasparenti e professionali, sia a livello di club che di distretto. Assicuratevi di condividere tutte le informazioni pertinenti in merito alla legislazione locale e alle normative con i club nel distretto.

- ☐ Registrare il club/distretto presso il governo, se richiesto.
- ☐ Inviare la documentazione per le tasse del club/distretto annualmente, se richiesto dalla normativa fiscale locale o nazionale.
- ☐ Aprire dei conti bancari del club/distretto in modo adeguato e assegnare due firmatari per ciascun conto.
- ☐ Stabilire procedure per la gestione dei fondi del club/distretto.
- ☐ Sviluppare un budget e seguirlo.
- ☐ Rivedere il tributo pro capite e assicuratevi che venga incontro alle necessità del distretto.
- ☐ Assicuratevi che il club/distretto disponga di una procedura per l'invio di contributi alla Fondazione Rotary e di quote al Rotary International.
- ☐ Informatevi in merito alla legislazione locale riguardante i fondi donati e assicuratevi che venga rispettata.
- ☐ Incaricare della revisione del rapporto finanziario un contabile qualificato, che non sia coinvolto nella regolare gestione dei fondi del club/distretto.
- ☐ Assicuratevi che il club/distretto apprenda in modo efficace le migliori pratiche finanziarie e che esse siano trasmesse ai dirigenti entranti di anno in anno.