

**Relazione dell'Organo di Controllo all'Assemblea dei partecipanti  
della Fondazione GIOVANNI XXIII E.T.S.  
in occasione dell'approvazione del Bilancio di Esercizio chiuso al 31.12.2025  
redatta ai sensi dell'art. 30 comma 6 e dell'art. 31 del D.Lgs 117/17**

~ ~ ~

*Signori Partecipanti,  
siete chiamati in questa assemblea ad approvare il bilancio relativo all'esercizio che si è chiuso al 31.12.2025.*

*Nel corso dell'esercizio la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento dell'organo di controllo degli Enti del Terzo Settore emanate dal consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, oggi applicabili.*

*Tale bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale e dal Rendiconto Gestionale, unitamente alla Relazione di Missione, è stato messo a disposizione dell'Organo di Controllo nel rispetto dei termini di legge ed è stato redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo netto di esercizio di euro 251.422,33.*

*Nell'esercizio chiuso al 31.12.2025 abbiamo svolto sia la funzione di revisione legale dei conti, sia quella afferente all'attività di vigilanza e con la presente relazione siamo a renderVi conto del nostro operato.*

***FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI (Relazione di revisione e giudizio sul bilancio ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e nelle funzioni svolte ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. 3 luglio 2017, n. 117)***

*L'Organo di Controllo ha svolto la revisione legale del progetto di bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2025, il cui stato patrimoniale e rendiconto di gestione sono riassumibili come segue:*

**STATO PATRIMONIALE**

<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	€	12.839.444
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€	3.053.052
<b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	€	210.977
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€	<b>16.103.473</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	€	10.577.122
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	€	94.255
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	€	1.740.382
<b>DEBITI</b>	€	1.082.711
<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	€	2.357.581

<b>TOTALE PASSIVO</b>	€	<b>15.852.051</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE DI ESERCIZIO</b>	€	<b>251.422</b>
 <b><u>RENDICONTO DI GESTIONE</u></b>		
<i>RICAVI, RENDITE E PROVENTI da attività di interesse generale</i>	€	5.766.021
<i>COSTI ED ONERI da attività di interesse generale</i>	€	-5.614.086
<i>RICAVI, RENDITE E PROVENTI da attività finanziarie e patrimoniali</i>	€	157.196
<i>COSTI ED ONERI da attività finanziarie e patrimoniali</i>	€	-57.709
<b>AVANZO DI ESERCIZIO</b>	€	<b>251.422</b>

*Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione di cui all'art.11 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.*

*In conformità ai già menzionati principi di revisione, la revisione legale dei conti è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il progetto di bilancio in esame sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.*

*Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della fondazione e con il suo assetto organizzativo; i sindaci, infatti, hanno valutato e vigilato sull'adeguatezza dei criteri contabili utilizzati e sulla ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo, sul sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dall'organo amministrativo e l'esame dei documenti e a tale riguardo non hanno osservazioni particolari da riferire.*

*Inoltre, nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, il Collegio ha proceduto all'esame della corretta tenuta della contabilità e dell'esatta e puntuale rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, anche sulla base di verifiche a campione, al fine di poter valutare la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle stesse, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.*

*A tal fine, per tutto il corso dell'esercizio, si è proceduto a pianificare ed a svolgere i controlli in modo da acquisire ogni elemento necessario per accertare la correttezza e l'attendibilità del bilancio. Attraverso tali operazioni si è svolto l'esame, tramite verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché alla valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati.*

*L'Organo di Controllo ha ottenuto dall'organo amministrativo, durante le verifiche periodiche, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e si può ragionevolmente ritenere che le azioni poste in essere siano conformi alla legge ed allo statuto e non siano manifestamente imprudenti o azzardate da compromettere l'integrità del patrimonio dell'ente.*

*Si ritiene che tali procedure possano fornire un ragionevole supporto per esprimere un giudizio professionale sul bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2025.*

*L'Organo di Controllo ritiene, pertanto, che il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2025 nel suo complesso sia stato redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.*

*In riferimento al dettato dell'art. 30, 6° comma, del D.Lgs. 3 luglio 2017, n. 117, l'organo di controllo ha esaminato la Relazione di missione, verificandone:*

- la coerenza con i dati di bilancio, nella parte specifica della relazione stessa, in ordine all'andamento economico e finanziario dell'ente, nonché sulle modalità di perseguimento delle finalità statutarie;*
- la conformità della medesima parte della relazione di missione, con le norme di legge;*
- l'inesistenza di errori significativi, sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'ente e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione legale.*

***ATTIVITA' DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE (ex art. 30, co.6-7-8, del D.Lgs. 3 luglio 2017, n. 117)***

*Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2025 l'Organo di Controllo ha espletato il proprio incarico in base a quanto prescritto dal citato D.Lgs. 117/2017.*

*Per quanto attiene ai riscontri effettuati durante la nostra attività di vigilanza, possiamo affermare quanto segue:*

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro;*
- Attestiamo che*
  - 1. il bilancio sociale è stato redatto in conformità alle linee guida di cui all'articolo 14 del D.Lgs. 117/2017 (contenute nel D.L. 4 luglio 2019 Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, paragrafo 8)*
  - 2. Le informazioni contenute nello stesso bilancio sociale sono coerenti con le richieste informative previste dalle Linee guida ministeriali di riferimento*
  - 3. contiene il rinvio alla presente relazione sugli esiti del monitoraggio*

e riportiamo le risultanze dell'attività svolta di seguito indicate:

1. *l'ente persegue in via prevalente l'attività di interesse generale costituita da "assistenza sociale, sanitaria e socio-sanitaria improntata allo spirito autentico della solidarietà umana e cristiana in favore di persone svantaggiate"; tale attività, svolta dalla Fondazione, non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;*
  2. *l'ente non effettua attività diverse, previste dall'art.6 del Codice del terzo settore;*
  3. *l'ente non ha attuato attività di raccolta fondi, previste dall'art.7 del Codice del terzo settore e delle relative linee guida;*
  4. *l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato gli "eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali e di controllo, ai dirigenti e ai partecipanti";*
- *l'Organo di Controllo ha vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.*
  - *ha verificato i compiti e gli obblighi degli amministratori nell'esercizio del loro mandato, specie con riferimento al disposto del D.Lgs. 9 aprile 2008 n. 81, in tema di sicurezza dei luoghi di lavoro;*
  - *ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, verificando il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il loro funzionamento ed accertando che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge e allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da compromettere la integrità del patrimonio dell'ente, e, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilievi particolari da segnalare;*
  - *ha acquisito dall'organo di amministrazione, nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non ha osservazioni particolari da riferire;*
  - *ha acquisito conoscenza e ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire;*

- ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni acquisite dalla direzione e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire;
- nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- non sono pervenute denunce da parte dei partecipanti ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore;
- per quanto riguarda la relazione di missione, il collegio dà atto che essa è stata redatta seguendo lo schema dettato dall'art. 13 del D.Lgs.117 del 3 luglio 2017 e successive modificazioni ed integrazioni;
- per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto gestionale, l'organo di controllo conferma che sono stati redatti seguendo lo schema dettato dall'art. 13 del D.Lgs.117 del 3 luglio 2017 e successive modificazioni ed integrazioni.

*L'organo amministrativo, per verificare la sussistenza del postulato della continuità aziendale, ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'ente di continuare a svolgere la propria attività per un prevedibile arco temporale futuro. A tal fine è stato predisposto un budget di previsione, dal quale si evince che la fondazione dispone di risorse sufficienti per svolgere la propria attività in un arco temporale di oltre un anno, rispettando le obbligazioni assunte.*

*Il nostro giudizio è quindi espresso senza rilievi con riferimento a tale aspetto.*

*In relazione all'attività di vigilanza e di revisione legale dei conti svolta durante le verifiche collegiali e sulla base dei documenti sottoposti dall'organo amministrativo, l'organo di controllo ritiene, pertanto, che il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2025 nel suo complesso sia stato redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio e, in considerazione di quanto esposto nella presente relazione, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2025, concordando con la proposta di destinazione dell'avanzo di gestione formulata dal Consiglio di Amministrazione.*

Bitonto, 04.05.2026

L'Organo di controllo

Dott. Peter Acquafredda Presidente

Dott. Gioacchino Colasanto Componente

Dott.ssa Concetta Natilla Componente