

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO /Monocratico

ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2025, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

Agli associati del Circolo Arci Xanadu' Aps

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 la mia 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 e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione del Circolo Arci il bilancio d'esercizio di Circolo Arci Xanadu (denominazione Ente) al 31.12.2025, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 1517,00.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari.

A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, per assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Ho 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; ho 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, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività:

- l'ente persegue in via prevalente le attività di interesse generale costituite da attività di cui alle lettere i,v,w dell'art. 5 del D.Lgs 117/2017 in particolare la attività cinematografica,

organizzazione di eventi musicali, incontri tematici riguardanti diritti civili e benessere delle persone;

- l'ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato nella Relazione di missione;
- l'ente non ha posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore e dalle relative linee guida; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi di tali attività nella Relazione di missione ;
- 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, ai dipendenti apicali e agli associati;
- Ho vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Ho partecipato, quando invitato, alle assemblee degli associati e alle riunioni dell'organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilievi particolari da segnalare.

Ho acquisito dall'organo di amministrazione, 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho 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 ho osservazioni particolari da riferire.

A tale riguardo constato che il gestionale per la tenuta contabilità è stato modificato e questo anno è stato utilizzato uno nuovo chiamato "Genya" che sembra assolvere positivamente la gestione contabile. Questo è il primo anno che il software viene utilizzato, sicuramente nel futuro potrà essere messo a regime con l'utilizzo di tutte le funzioni che offre.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle *"Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore"* consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. In assenza di un soggetto incaricato della revisione legale, inoltre, l'organo di controllo ha verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui l'organo di controllo era a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

L'Organo di controllo, verificato il risultato di esercizio pari a un utile di euro 1.517,41 rileva una effettiva inversione di tendenza nella gestione economica.

L'organo di controllo, rimanda comunque alle indicazioni scritte nelle relazioni degli anni precedenti.

L'Organo di controllo attesta inoltre che per quanto riguarda le attività diverse i parametri di cui all'art. 6 del D.Lgs 117/2017 e successivi DM sono rispettati.

Il Bilancio rileva Costi figurativi dei volontari che sono valorizzati sulla base delle ore svolte e dichiarate dei volontari .

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio -Risultato dell'esercizio sociale

Ho verificato che gli schemi di Bilancio sono conformi a quanto disposto dal DM 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali , così come integrato dall'OIC 35.

Stato Patrimoniale Bilancio chiuso al 31.12.2025

Attivo			Passivo		
Immobilizzazioni		15.867,00	Patrimonio Netto		-68.419
Attivo Circolante		57.049,00	Debiti con separata indicazione		131.361,00
Ratei e risconti attivi		13.228,00	Trattamento fine Rapporto		20.860,00
Patrimonio netto			Ratei e risconti passivi		18.145,00
Totale Attivo		101.947,00	Totale Passivo		101.947,00

Rendiconto di Cassa 2025

Oneri e Costi			Proventi e Ricavi		
Costi e oneri di interesse generale		344.033,00	Ricavi e rendite e proventi di interesse generale		344.631,00

Costi e oneri da attività diverse		40.930,00	Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		75.988,00
Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		2.782,00	Ricavi, rendite e proventi da attività patrimoniale		20,00
Costi e oneri di supporto generale		29.377,00	Proventi di supporto generale		
Imposte		2000			
			Avanzo di gestione		1.517,00
Totale					
Costi Figurativi		43.267,00	Proventi Figurativi		

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 redatto dall'Organo di Amministrazione/Consiglio Direttivo e sottoposto all'assemblea dei soci e trasmesso all'Organo di Controllo evidenzia un avanzo di esercizio pari a euro 1.517,41.

A giudizio dell'Organo di Controllo, il Bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della associazione Circolo Arci Xanadù Aps al 31 dicembre 2025 e del risultato economico-finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione seppure applicati al contesto del Terzo settore.

Sulla base di quanto sopra esposto/osservato e suggerito e di quanto portato a conoscenza dell'Organo di Controllo si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vs del Bilancio Consuntivo 2025, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, così come è stato redatto e vi è stato proposto dall'Organo di Amministrazione.

Como, 20 aprile 2026

L'organo di controllo
Rag. Danilo Lillia


