

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO 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 C.B. CLUB ENRICO MATTEI ODV- ETS.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 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 e degli Esperti Contabili a oggi applicabili.

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

È stato sottoposto al Vostro esame dal Consiglio Direttivo dell'Ente il bilancio d'esercizio di C.B. CLUB ENRICO MATTEI ODV- ETS al 31.12.2025, redatto in conformità all'art. 13 d.lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 "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 che ne disciplinano la redazione. Il bilancio composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari ed evidenzia un risultato di esercizio di euro 38.719.

In particolare, Il C.B. Club Enrico Mattei ODV-ETS è un ente del terzo settore iscritto al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) nella sezione "Organizzazioni di Volontariato" al numero 87270 ed è dotato di personalità giuridica.

L'Ente svolge esclusivamente attività istituzionale. Il regime fiscale applicato è quello degli Enti Non Commerciali e opera solamente con Codice Fiscale.

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 dalla 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. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti.

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

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

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, 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 dello scopo di lucro.

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

-abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sul concreto funzionamento e sull'adeguatezza *dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile* anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari. Si ricorda che l'attività dei volontari della protezione civile viene svolta in alcuni periodi particolari dell'anno in stato di emergenza, gli stessi amministratori sono volontari non sempre i tempi e il numero di incontri pianificati con gli organi sociali possono essere rispettati, questo comporta in talune circostanze un allungamento dei tempi per poter ricevere le informazioni richieste.

- l'Ente persegue in via prevalente le *attività di interesse generale* stabilite dallo Statuto e rientranti in quelle elencate nell'art. 5 del CTS. Le entrate relative ad attività di interesse generale sono dovute principalmente alla attività di protezione civile svolta in convenzione con gli enti pubblici, con associazioni senza fine di lucro e altri enti del terzo settore.

- L'Ente, ai sensi degli articoli 6 e 33 del codice del terzo settore, svolge *attività diverse* da quelle di interesse generale previste dallo statuto. Attività rivolte alle fasce socialmente deboli, in particolare di disabili e anziani volte a favorire la socializzazione e ridurre l'impatto di problemi di mobilità. L'Ente ha rispettato il dettato normativo, stabilito dal Ministero del Lavoro con decreto n.107 del 19 maggio 2021, essendo le entrate generate dalle attività diverse utili al raggiungimento dei fini istituzionali al di sotto del 30% delle entrate complessive come riportato nella relazione di missione.

- l'ente non ha posto in essere attività di raccolta fondi;

- 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.

L'Ente non ha personale dipendente e si avvale solo di volontari. A tale proposito si raccomanda di osservare l'art. 17 comma 3 e 4 del D.lgs 3 luglio 2017 n. 117 e di elaborare un regolamento dettagliato in materia di rimborsi spese volontari e rimborsi spese anticipate.

- Il C.B. Club E. Mattei ODV-ETS è dotato di personalità giuridica avendo attestato all'Ufficio del Runtis la sussistenza dei requisiti del patrimonio superiore ad Euro 15.000,00 in conformità all'art. 22 co.4 del CTS.

Ai *fini del mantenimento* della personalità giuridica il patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio è superiore al limite minimo previsto dalla suddetta legge.

- Abbiamo partecipato alle Assemblee degli Associati e alle riunioni del Consiglio Direttivo e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

- Abbiamo acquisito dal Consiglio Direttivo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'Organo di Controllo, in assenza di un soggetto incaricato della revisione legale, inoltre, ha verificato con una ragionevole certezza la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui era a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, tramite l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, a seguito dell'esercizio

dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Stato Patrimoniale

E' stato adottato il Modello A ed applicato il criterio di competenza economica-patrimoniale per le rilevazioni delle scritture contabili in continuità con l'esercizio precedente.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c. I criteri di valutazione, applicati per le registrazioni delle singole poste e nella redazione del bilancio al 31/12/2025, sono invariati rispetto ai precedenti esercizi in cui è stato seguito il principio base del costo storico;

Le disponibilità liquide pari a euro 261.637 si riferiscono al denaro in cassa pari ad euro 8.975 come risulta dalle scritture contabili e al saldo banca pari ad euro 254.374.

Rendiconto Gestionale al 31/12/2025

E' stato adottato il Modello B ed applicato il criterio di competenza economica per le rilevazioni delle scritture contabili in continuità con l'esercizio precedente.

Il documento contabile è suddiviso, in base al dettato normativo, in cinque aree gestionali principali dettagliatamente riportate nella relazione di missione, di cui si riportano qui di seguito i totali delle aree in cui si sono verificate movimentazioni:

Attività di Interesse Generale: Costi e ricavi legati direttamente alle finalità statutarie

Costi e oneri da attività di interesse generale	euro	388.682
Proventi da attività di interesse generale	euro	381.642
Disavanzo attività di interesse generale	euro	7.040

Attività Diverse: Costi e ricavi secondari e strumentali

Costi e oneri da attività diverse	euro	69.360
Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	euro	123.119
Avanzo attività diverse	euro	53.759

Attività Finanziarie e Patrimoniali: Interessi, rendite da immobili, ecc.

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	euro	zero
Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	euro	5.209
Avanzo da attività finanziarie e patrimoniali	euro	5.209

Attività di Supporto Generale: Spese amministrative generali, costi del personale non imputabili direttamente ad altre aree.

Costi e oneri di supporto generale	euro	8.000
Proventi di supporto generale	euro	zero
Disavanzo attività supporto generale	euro	8.000

Totale oneri e costi	euro	466.042
Totale proventi e ricavi	euro	504.761
Avanzo d'esercizio	euro	38.719

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo pari a euro 38.719.

L'Organo di Controllo in base alle sue rilevazioni, nello svolgere il suo ruolo di monitoraggio e di supporto del vertice dell'Ente ha verificato che il Presidente ha adempiuto all'obbligo di informazione. Gli amministratori e gli associati sono stati costantemente informati in merito alla potenziale perdita del credito di euro 8.000 vantato nei confronti del venditore relativamente all'acquisto di una tenda pneumatica usata difettosa la cui sostituzione non è stata possibile.

La perdita divenuta certa e precisa in seguito alla denuncia/querela del 24/03/2026 non ha determinato problemi nello svolgimento delle attività istituzionali di protezione civile e l'andamento dell'Ente sarà di continuazione dell'attività senza problemi di liquidità.

L'Ente ha rispettato il dettato normativo, stabilito dal Ministero del Lavoro con decreto n.107 del 19 maggio 2021, essendo le entrate generate dalle attività diverse utili al raggiungimento dei fini istituzionali al di sotto del 30% delle entrate complessive come di seguito riportato:

- le entrate da attività diverse sono pari a Euro 123.119
- le entrate complessive sono pari a Euro 504.761
- il 30% delle entrate complessive è pari a Euro 151.428

La Relazione di Missione

E' stato adottato il Modello C. Si è verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione di missione del Consiglio Direttivo e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività di vigilanza da noi svolta, invitiamo gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, così come redatto dagli amministratori.

L'Organo di Controllo concorda con la proposta di destinare il risultato dell'esercizio alla Riserva Avanzi di Gestione come patrimonio libero dell'Ente al fine di dare sempre maggiore stabilità, continuità e sviluppo all'Ente stesso per il perseguimento dei suoi fini istituzionali.

Fano, li 18/04/2026

L'Organo di Controllo






