FONDAZIONE SAN GERMANO ONLUS

Codice Fiscale 01339220186 Iscrizione Runts 11111 Sede in VIA REPETTI 12 - 27057 VARZI (PV)

Stato patrimoniale e Rendiconto gestionale al 31/12/2022

Stato patrimoniale attivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Quote associative o apporti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	18.087	1.025
dell'ingegno 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Awiamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.182	8.182
7) Altre	71.686	77.865
Totale	97.955	87.072
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.583.283	1.485.383
2) Impianti e macchinari	51.492	22.126
3) Attrezzature	112.389	103.932
4) Altri beni 5) Immobilizzazioni in corso e acconti	123.740 535.190	102.791
Totale	2.406.094	535.190 2.249.422
III. Finanziarie	2.400.004	2.243.422
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) altre imprese	***************************************	
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
c) Verso altri enti del Terzo Settore		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
d) Verso altri		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo	***************************************	

ale immobilizzazioni	2.504.049	2.336.494
Attivo circolante		
Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	46.516	64.810
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		0.1.010
Totale	46.516	64.810
I. Crediti		
1) Verso utenti e clienti		
- entro l'esercizio successivo	701.604	815.543
- oltre l'esercizio successivo		
	701.604	815.543
Verso associati e fondatori - entro l'esercizio successivo		
- entro i esercizio successivo - oltre l'esercizio successivo		
01110 1 03010120 30000033140	-	
3) Verso enti pubblici		
- entro l'esercizio successivo	505.320	352.141
- oltre l'esercizio successivo	<u> </u>	
	505.320	352.141
4) Verso soggetti privati per contributi		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo	- with the single state of	e delando a en escapación de
5) Verso enti della stessa rete associativa		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo	S	
6) Varaa altri anti dal Tarza Sattara		
O) Verso altri enti del Terzo Settore - entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
7) Vora a impressa controllate	7 700	
7) Verso imprese controllate - entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
2.27.323.023.323.333		
8) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
9) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio successivo	8.654	17.417
- oltre l'esercizio successivo		
	8.654	17.417
10) Da 5 per mille		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		

Pagina 3

12) Verso altri		
- entro l'esercizio successivo - oltre l'esercizio successivo	760	
	760	
Totale	1.216.338	1.185.101
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 1) Partecipazioni in imprese controllate		
Partecipazioni in imprese collegate Altri titoli		
Totale		
IV. Disponibilità liquide1) Depositi bancari e postali2) Assegni	60.544	
3) Denaro e valori in cassa	436	850
	60.980	850
Totale attivo circolante	1.323.834	1.250.761
D) Ratei e risconti	38.355	11.283
Totale attivo	3.866.238	3.598.538
Stato patrimoniale passivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione dell'ente	1.159.067	1.157.004
II. Patrimonio vincolato		
Riserve statutarie Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali Riserve vincolate destinate da terzi		
III. Patrimonio libero		
Riserve di utili o avanzi di gestione		
Altre riserve	1	
IV. Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	(200.450)	2.002
Totale	(398.450) 760.618	2.063 1.159.067
B) Fondi per rischi e oneri 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili 2) Fondi per imposte, anche differite 3) Altri		
Totale		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.381	84.180
D) Debiti		
1) Verso banche		
- entro l'esercizio successivo	49.584	60.841
- oltre l'esercizio successivo	297.779	147.363

Stato patrimoniale e Rendiconto gestionale al 31/12/2022

FONDAZIONE SAN GERMANO ONLUS

Pagina 4

	347.363	208.204
2) Verso altri finanziatori		
- entro l'esercizio successivo	24.692	24.692
- oltre l'esercizio successivo	24.692 49.384	49.384 74.076
	49.384	74.076
3) Verso associati e fondatori per finanziamenti		
- entro l'esercizio successivo - oltre l'esercizio successivo		
4) Verso enti della stessa rete associativa		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		Artino Ar
5) Per erogazioni liberali condizionate		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo	and the second s	
6) Acconti		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
7) Verso fornitori		
- entro l'esercizio successivo	1.480.369	1.213.436
- oltre l'esercizio successivo	1.480.369	1.213.436
3) Verso imprese controllate e collegate		
- entro l'esercizio successivo - oltre l'esercizio successivo		
9) Tributari		
- entro l'esercizio successivo	123.320	65.423
- oltre l'esercizio successivo	, 20.020	001.21
	123.320	65.423
0) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro l'esercizio successivo - oltre l'esercizio successivo	483.039	400.632
0.00 1 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.	483.039	400.632
11) Verso dipendenti e collaboratori		
- entro l'esercizio successivo - oltre l'esercizio successivo	331.694	193.516
	331.694	193.516
12) Altri debiti		
- entro l'esercizio successivo	139.806	118.803
- oltre l'esercizio successivo	was a second and a second and a second as a second	
Totale	139.806 2.954.975	118.803 2.274.090
	2.354.310	2.21 7.000
Ratei e risconti	75.264	81.201
tale passivo	3.866.238	3.598.538
		2000 P

Stato patrimoniale e Rendiconto gestionale al 31/12/2022

Rendiconto gestionale

A) Costi e oneri da attività di interesse generale	31/12/2022	31/12/2021	A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	31/12/2022	31/12/2021
1) Materie prime,		Commission of the second of the second secon	1) Proventi da quote	ACCUPATION OF THE PARTY OF THE	
sussidiarie, di consumo e merci	728.003	707.445	associative e apporti dei fondatori		
2) Servizi	120.003	707.440	2) Proventi dagli	anima and a same and a same and a same a	
	3.124.525	2.892.822	associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi	150.574	144.464	Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Personale	3.889.417	3.564.797	4) Erogazioni liberali	99.409	2,730
5) Ammortamenti	and the All Salara and State of Control of C		5) Proventi del 5 per		
o)//iiiiionaiiiona	33.633	64,494		5.200	5.018
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali			6) Contributi da soggetti privati	14.000	30.767
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	2.794.978	2.690.138
7) Oneri diversi di			8) Contributi da enti		
gestione	131.308	47.466	pubblici	4.373.136	4.428.304
8) Rimanenze iniziali			9) Proventi da contratti		
	64.810	57.634	con enti pubblici	290.626	263.721
Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi			10) Atri ricavi, rendite e proventi		
istituzionali				120.850	17.120
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali			11) Rimanenze finali	46.516	64.810
Totale	8.122.270	7.479.122	Totale	7.744.715	7.502.608
Totale	0.122.210	1.410.122	Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	(377.556)	23,485
B) Costi e oneri da attività diverse	31/12/2022	31/12/2021	B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	31/12/2022	31/12/2021
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			Contributi da soggetti privati		
3) Godimento beni di terzi			Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Ammortamenti			5) Proventi da contratti con enti pubblici		
5bis) Svalutazioni delle im mobilizzazioni m ateriali e immateriali			6) Altri ricavi, rendite e proventi		

6) Accantonamenti per		**	7) Rimanenze finali		
rischi e oneri			,		
7) Oneri diversi di					
gestione					
8) Rimanenze iniziali		290			
Totale		290			
			Avanzo/disavanzo attività		
	was trained and the second and the s		diverse(+/-)	-	(290)
C) Cooti o opori da	31/12/2022	31/12/2021	C) Ricavi, rendite e	31/12/2022	31/12/2021
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	31/12/2022	31/12/2021	proventi da attività di	01/12/2022	• .,
attività di l'accolta iondi			raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte		E. C. I. I. S. C. I.	1) Proventi da raccolte		
fondi abituali			fondi abituali		
2) Oneri per raccolte			2) Proventi da raccolte		
fondi occasionali			fondi occasionali		
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
Totale			Totale		
			Avanzo/disavanzo da		
			attività di raccolta fondi		
			(+/-)		
				24/40/2022	24/42/2024
D) Costi e oneri da	31/12/2022	31/12/2021	D) Ricavi, rendite e	31/12/2022	31/12/2021
attività finanziarie e			proventi da attività finanziarie e		
patrimoniali			patrimoniali		
4) Correspond honouri	16.907	16 /38	1) Da rapporti bancari		
1) Su rapporti bancari	3.389		Da altri investimenti		
Su prestiti Da patrimonio edilizio	3.309	4.001	3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni			4) Da altri beni		NO TRANSPORTED TO THE PERSON
patrimoniali			patrimoniali		
5) Accantonamenti per	Name of the State		5) Altri proventi		
rischi e oneri			o, rua. protoma		
6) Atri oneri					
Totale	20.296	20.519	Totale		
		RECOVERED TO STREET, THE STREE	Avanzo/disavanzo da		
			attività finanziarie e		
			patrimoniali (+/-)	(20.295)	(20.519)
		04/40/0004		24/42/2022	31/12/2021
E) Costi e oneri di supporto generale	31/12/2022	31/12/2021	E) Proventi di supporto generale	31/12/2022	31/12/2021
1) Materie prime,			Proventi da distacco	CONSTRUCTOR AND ADDRESS AND AD	
sussidiarie, di consumo e merci			del personale		
2) Servizi			2) Altri proventi di		
			supporto generale		
 Godimento beni di terzi 					
4) Personale					
5) Ammortamenti					
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni					
materiali e immateriali					
6) Accantonamenti per					
rischi e oneri					
7) Altri oneri					
8) Accantonamento a					
riserva vincolata per					
decisione degli organi					
istituzionali					

FONDAZIONE SAN GERMANO ONLUS

9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali					
Totale			Totale		
Totale oneri e costi	8.142.566	7.499.931	Totale proventi e oneri	7.744.715	7.502.608
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	(397.851)	2.677
\$ \$ \$		all the same of th	Imposte	599	614
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	(398.450)	2.063
Costi figurativi	31/12/2022	31/12/2021	Proventi figurativi	31/12/2022	31/12/2021
da attività di interesse generale			1) da attività di interesse generale		
2) da attività diverse			2) da attività diverse		
Totale			Totale		

Fondazione San Germano - Onlus

Via G. Repetti 12 27057 VARZI (PV)

cod. fiscale 01339220186

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

Al Consiglio di Amministrazione della "Fondazione San Germano Onlus" Varzi

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dall' art. 30 (Organo di Controllo) del CTS (Codice Terzo Settore D.Lgs. 3 luglio 2017 n.117), sia quelle previste dall'art. 31 (Revisore Legale dei conti) del CTS.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. 3 luglio 2017, n.117" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 30, D.Lgs. 3 luglio 2017, n.117".

A) Relazione del revisore indipendente

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, della Fondazione San Germano Onlus, costituito dallo Stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla relazione di missione.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Responsabilità degli amministratori e del Revisore per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili 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 dagli stessi 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 della società 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 abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Revisore ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;

in base agli elementi acquisiti non esistono incertezze in ordine alla continuità aziendale della Fondazione.

- Ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli
 ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi
 emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari.

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Fondazione, sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione di missione con il bilancio d'esercizio della Fondazione al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione di missione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Nome di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell' art. 30 co.7 del codice del terzo settore.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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 porto a conoscenza con la presente relazione.

Il bilancio d'esercizio di *Fondazione "San Germano Onlus"* al 31.12.2022, 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 disavanzo d'esercizio di euro 398450,00. Il bilancio è stato messo a mia disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale e relazione di missione .

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 rinvia alla apposita relazione riportata nel bilancio sociale redatto dall'ente, di cui costituisce parte integrante):

- l'ente persegue in via prevalente le attività di interesse generale costituita/e da nel settore dell'assistenza sociale, sociosanitaria e sanitaria ed in particolare l'attività di "casa di riposo" per persone svantaggiate ed in condizioni di totale o parziale autosufficienza. La Fondazione è convenzionata con A.T.S. e altri enti pubblici.
- 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 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 alle riunioni dell'organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilievi particolari da segnalare.

Ho acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, anche 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 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.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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 dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Ho 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.

Ho verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 (anche in relazione al primo esercizio di adozione delle suddette disposizioni).

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

Quanto alla rideterminazione del valore di beni effettuata in sede di prima adozione dell'OIC 35 - Principio contabile ETS, ho verificato che il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi corrisponde con il fair value esistente alla data del passaggio alle nuove norme di bilancio.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione del disavanzo formulata dall'organo di amministrazione, mediante utilizzo del fondo di dotazione.

Varzi, 20/04/2023

Il Sindaco e Revisore Unico

Brignoli Rag. Massimo

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Bilancio sociale al 31.12.2022

AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELLA FONDAZIONE SAN GERMANO ONLUS VARZI

Rendicontazione della attività di monitoraggio e dei suoi esiti

Ai sensi dall'art. 30, co. 7, del Codice del Terzo Settore, ho svolto nel corso dell'esercizio 2022 l'attività di monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale da parte della "Fondazione San Germano Onlus", con particolare riguardo alle disposizioni di cui agli artt. 5, 6, 7 e 8 dello stesso Codice del Terzo Settore.

Tale monitoraggio, eseguito compatibilmente con il quadro normativo attuale, ha avuto ad oggetto, in particolare, quanto segue:

- la verifica dell'esercizio in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale di cui all'art. 5, co. 1, per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio, nonché, eventualmente, di attività diverse da quelle indicate nell'art. 5, co. 1, del Codice del Terzo Settore, purché nei limiti delle previsioni statutarie e in base a criteri di secondarietà e strumentalità stabiliti con D.M. 19.5.2021, n. 107;
- il rispetto, nelle attività di raccolta fondi effettuate nel corso del periodo di riferimento, dei principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori e il pubblico, la cui verifica, nelle more dell'emanazione delle linee guida ministeriali di cui all'art. 7 del Codice del Terzo Settore, è stata svolta in base a un esame complessivo delle norme esistenti e delle best practice in uso;
- il perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione del patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti (ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate) per lo svolgimento dell'attività statutaria; l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, co. 3, lett. da a) a e), del Codice del Terzo Settore.

Attestazione di conformità del bilancio sociale alle Linee guida di cui al decreto 4 luglio 2019 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali

Ai sensi dall'art. 30, co. 7, del Codice del Terzo Settore, ho svolto nel corso dell'esercizio 2021 l'attività di verifica della conformità del bilancio sociale, predisposto dalla "Fondazione San Germano Onlus", alle Linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del Terzo settore, emanate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con D.M. 4.7.2019, secondo quanto previsto dall'art. 14 del Codice del Terzo Settore.

La "Fondazione San Germano Onlus" ha dichiarato di predisporre il proprio bilancio sociale per l'esercizio 2022 in conformità alle suddette Linee guida .

Ferma restando le responsabilità dell'organo di amministrazione per la predisposizione del bilancio sociale secondo le modalità e le tempistiche previste nelle norme che ne disciplinano la redazione, l'organo di

controllo ha la responsabilità di attestare, come previsto dall'ordinamento, la conformità del bilancio sociale alle Linee guida del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

All'organo di controllo compete inoltre di rilevare se il contenuto del bilancio sociale risulti manifestamente incoerente con i dati riportati nel bilancio d'esercizio e/o con le informazioni e i dati in suo possesso.

A tale fine, ho verificato che le informazioni contenute nel bilancio sociale rappresentino fedelmente l'attività svolta dall'ente e che siano coerenti con le richieste informative previste dalle Linee guida ministeriali di riferimento. Il nostro comportamento è stato improntato a quanto previsto in materia dalle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore, pubblicate dal CNDCEC nel dicembre 2020. In questo senso, ho verificato anche i seguenti aspetti:

- conformità della struttura del bilancio sociale rispetto all'articolazione per sezioni di cui al paragrafo
 6 delle Linee guida;
- presenza nel bilancio sociale delle informazioni di cui alle specifiche sotto-sezioni esplicitamente previste al paragrafo 6 delle Linee guida, salvo adeguata illustrazione delle ragioni che abbiano portato alla mancata esposizione di specifiche informazioni;
- rispetto dei principi di redazione del bilancio sociale di cui al paragrafo 5 delle Linee guida, tra i quali i
 principi di rilevanza e di completezza che possono comportare la necessità di integrare le
 informazioni richieste esplicitamente dalle linee guida.

Sulla base del lavoro svolto non sono pervenuti alla mia attenzione elementi che facciano ritenere che il bilancio sociale dell'ente non sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle previsioni delle Linee guida di cui al D.M. 4.7.2019.

Varzi,20/04/2023

Il Sindaco e Revisore Unico

Brignoli Rag. Massimo