

FONDAZIONE PRIORI KOELLIKER - PROSSIMO MIO O.N.L.U.S.

sede in Milano, Via Agnello n. 8

C.F. 97802960159

RELAZIONE DI MISSIONE

AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2017

MISSIONE E IDENTITA'

La Fondazione FONDAZIONE PRIORI KOELLIKER -PROSSIMO MIO ONLUS" ed anche in forma abbreviata FONDAZIONE PROSSIMO MIO ONLUS è stata fondata il 31 Luglio 2017 per volontà dei sigg. Paola Koelliker e Floriano Federico Priori.

La Fondazione, costituita per atto a rogito Notaio Paola Casali in Milano rep. N. 27.348/7.808, ha richiesto il 22/3/2018 l'iscrizione all'anagrafica unica delle ONLUS.

In merito al riconoscimento giuridico in considerazione dell'emanazione del Decreto legislativo del 03/07/2017 n. 117 -Codice del Terzo settore, a norma dell'articolo 1, comma 2, lettera b), della legge 6 giugno 2016, n. 106 pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 179 del 2 agosto 2017 - supplemento ordinario la Fondazione considerata l'imminente costituzione del Registro Unico del terzo settore è in attesa di chiarimenti ai fini di definire la procedura da attuare.

La Fondazione Prossimo mio – ONLUS opera nel settore della beneficenza ed intende perseguire esclusivamente finalità di solidarietà sociale.

FINALITÀ DELLA ASSOCIAZIONE E ATTIVITÀ SVOLTE

L'obiettivo principale della Fondazione è la beneficenza finalizzata ad alleviare le condizioni di bisogno di soggetti meritevoli di solidarietà sociale nonché a favore di enti senza scopo di lucro che operino, in particolare, nei settori della assistenza sociale e assistenza socio sanitaria, grazie all'utilizzo di somme provenienti dalla gestione patrimoniale o da donazioni appositamente raccolte.

GOVERNANCE

La Fondazione è gestita da un Consiglio di amministrazione composto da n. 3 membri dei quali Presidente Paola Koelliker, Vice Presidente Floriano Federico Priori in carica a tempo indeterminato oltre ad un consigliere Emanuela Maria Conti in carica sino alla approvazione del bilancio al 31/12/2019.

La Fondazione si avvale inoltre di un Revisore Legale (art. 14 dello Statuto) nella persona del dr. Mario Tracanella in carica fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022.

Il Revisore Legale vigila sul corretto funzionamento degli organi della Fondazione e sul rispetto dello statuto e della legge da parte degli stessi, nonché sulla conformità dei comportamenti individuali dei componenti gli organi della Fondazione ai principi contenuti nello Statuto, e fornisce tutti i pareri, vincolanti e non, previsti dal presente Statuto.

Lo statuto prevede altresì la facoltà di nomina di un Comitato scientifico attualmente non designato.

STRUTTURA OPERATIVA

Le attività della Fondazione vengono organizzate dalla sede di Milano, sita in via Agnello 8.

La Fondazione si avvale dell'operato in forma volontaria dei suoi Consiglieri in attesa di strutturarsi per la gestione dei progetti nonché per l'attività di raccolta fondi e di comunicazione. La gestione amministrativa è affidata a consulenti esterni.

BENI E SERVIZI GRATUITI

Il Consiglio di Amministrazione non percepisce compensi per l'attività prestata anche se investiti di particolari cariche quali il Presidente e il Vicepresidente.

VOLONTARI

I consiglieri Paola Koelliker, Vice Presidente Floriano Federico Priori prestano volontariamente e gratuitamente la loro collaborazione a sostegno delle attività della Fondazione.

ATTIVITA' ISTITUZIONALI

La Fondazione è in contatto con il Direttore dott. Ernesto Leva del Dipartimento Donna Bambino Neonato di Chirurgia Pediatrica della Mangiagalli, all'interno della Fondazione Ca' Granda, al fine di avviare un intervento a sostegno del reparto di chirurgia.

Milano 6 Giugno 2018

Il Presidente
Paola Koelliker

BILANCIO AL 31/12/2017**Stato Patrimoniale**

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2017
A) CREDITI V.SO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	-
I. Immateriali	-
II. Materiali	-
III. Finanziarie	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE	100.000
I. Rimanenze	-
II. Crediti	-
III. Attività fin. non immobilizz.	105.490
2) Altri titoli	105.490
IV. Disponibilità liquide	100.000
2) assegni	100.000
D) Ratei e risconti	-
Totale attivo	205.490

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO	205.490
I - Patrimonio libero	205.490
1) Risultato gestionale esercizio in corso	105.490
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-
II. Fondo di dotazione dell'azienda	100.000
III. Patrimonio vincolato	-
B) Fondi per rischi e oneri	-
C) Trattamento fine rapporto	-
D) Debiti	-
E) Ratei e risconti	-
Totale passivo	205.490

Rendiconto gestionale

ONERI	31/12/2017
1) Oneri da attività tipiche	-
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	-
3) Oneri da attività accessorie	-
4) Oneri finanziari e patrimoniali	-
5) Oneri straordinari	-
7) Altri oneri	-
8) Imposte di esercizio	-
RISULTATO GESTIONALE POSITIVO	105.490

PROVENTI	31/12/2017
1) Proventi da attività tipiche	100.000
1.3) Da soci ed associati	100.000
2) Proventi da raccolta fondi	-
3) Proventi da attività accessorie	-
4) Proventi Finanziari e Patrimoniali	5.490
4.2) Da altre attività	5.490
5) Proventi straordinari	-
7) Altri proventi	-
TOTALE PROVENTI	105.490
RISULTATO GESTIONALE NEGATIVO	-

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO AL 31/12/2017

Il bilancio al 31/12/2017, rappresenta soli 154 giorni essendo la Fondazione stata costituita in data 31 Luglio 2017, ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto gestionale a proventi ed oneri e dalla presente Nota Integrativa.

Lo schema e i criteri di classificazione e valutazione del rendiconto patrimoniale ed gestionale sono stati redatti in conformità alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti (Commissione Aziende Non Profit) recepite nell'atto di indirizzo emanato dall'Agenzia del Terzo settore (già Agenzia delle ONLUS) "linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit", all'insieme di norme di carattere generale che governano la redazione del bilancio contenute nel principio n. 1 "quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit" emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) nel maggio 2011, nonché, per quanto applicabili, alle disposizioni che regolano la redazione del bilancio d'esercizio delle società e secondo i principi nazionali rivisti dall'OIC ed in ogni caso alle regole e prassi di un'ordinata e regolare contabilità.

Lo schema di stato patrimoniale riprende la struttura base prevista dall'art. 2424 c.c., con alcune modifiche che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono gli enti non profit.

Il rendiconto della gestione ha lo scopo di rappresentare il risultato economico di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra proventi ed oneri, classificati in attività tipica, attività accessoria e di supporto generale, come si sia pervenuti al risultato di sintesi.

Le aree di gestione della Fondazione sono le seguenti:

- 1) **Attività istituzionale:** è l'area che rileva i ricavi e gli oneri sostenuti per la gestione dell'attività tipica, ovvero di tutte le attività direttamente produttive per l'attuazione dei progetti di beneficenza e per l'informazione e la sensibilizzazione del pubblico riguardo i progetti.
- 2) **Attività promozionali e di raccolta fondi:** è l'area che rileva i ricavi e gli oneri sostenuti per la raccolta pubblica di fondi a sostegno dell'attività istituzionale, per eventi di raccolta fondi, fondi raccolti dalle urne e per attività di promozione.
- 3) **Attività di gestione finanziaria e patrimoniale:** vengono qui riportati gli oneri ed i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie dell'Ente.

- 4) Attività di natura straordinaria: è l'area che evidenzia gli oneri e i proventi di natura straordinaria.
- 5) Attività di supporto generale: comprende gli oneri per l'amministrazione generale della struttura operativa.
- 6) Altri oneri e proventi: area di carattere residuale.

CRITERI DI VALUTAZIONE E DI CLASSIFICAZIONE

Nella loro generalità, la valutazione delle poste iscritte è stata prudentemente compiuta in prospettiva di una regolare continuità sociale e nel rispetto del principio della competenza.

I criteri più significativi adottati per la redazione dello Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale al 31 dicembre 2017 sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Accolgono le attività immateriali e materiali che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo e sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi i costi accessori. Le immobilizzazioni immateriali comprendo i costi sostenuti per la costituzione della Fondazione e sono ammortizzati in quote costanti in cinque anni.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte al valore attribuito all'atto della donazione.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare la parte di patrimonio che risulta vincolata per disposizione da terzi, o in quanto dotazione della Fondazione fin dal momento della sua costituzione e quella libera rappresentata dai risultati di gestione degli esercizi precedenti e di quello in corso.

Comprende il fondo di dotazione iniziale, gli avanzi/disavanzi degli esercizi precedenti nonché l'avanzo/disavanzo dell'esercizio.

COSTI E RICAVI

I ricavi per la prestazione di servizi e le spese per l'acquisizione di servizi sono riconosciuti al momento di ultimazione delle prestazioni, ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di incasso degli stessi.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E VARIAZIONI INTERVENUTE

Riportiamo di seguito un commento alle principali voci dell'attivo e del passivo.

ATTIVO**ATTIVO CIRCOLANTE****ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI**

Sono costituite dal Titolo Obbligazionario n. 9331770 RSB GROUP 2,5% 16-23, scad. 22/03/2023, codice ISIN n. XS1382368113 Cedole 22/03, del valore nominale di euro 100.000 con controvalore pari ad euro 105.490 assegnato a favore della Fondazione dai Fondatori Promotori Paola Koelliker e Floriano Federico Priori destinati per il valore nominale di euro 100.000 a fondo di dotazione.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono costituite dalle consistenze di denaro rappresentati da un assegno circolari di euro 100.000 emesso a favore della Fondazione dai Fondatori Promotori Paola Koelliker e Floriano Federico Priori destinati a fondo di gestione.

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto ammonta ad Euro 205.490 ed è costituito da:

- Il "Fondo di dotazione dell'Ente" pari a euro 100.000 quale apporto da parte del Fondatore in sede di costituzione.
- Avanzo dell'esercizio in esame di euro 105.490.

Le variazioni intervenute sono rappresentate nel prospetto che segue:

Descrizione	Patrimonio Vincolato			Patrimonio libero		TOTALI
	Fondo di dotazione	Fondi vincolati destinati da terzi	Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	Risultato gestionale esercizio in corso	Risultato gestionale esercizi precedenti	
Destinazione risultato esercizio precedente				0	0	0
Altre variazioni	100.000					100.000
Risultato dell'esercizio				105.490		105.490
Situazione al 31 dicembre 2017	100.000			105.490	0	205.490

CONTI D'ORDINE

La fondazione non ha posto in essere impegni o garanzie nei confronti di terzi.

CONTO ECONOMICO

Si precisa che tutti i ricavi ed i costi rientrano nell'attività istituzionale.

Si passa all'analisi delle diverse aree di attività della Fondazione in modo particolare quella della attività istituzionali, in quanto parte preponderante dell'attività gestionale dell'ente.

PROVENTI

La composizione è dettagliata nel prospetto che segue:

	31/12/2017	variazione
Proventi da attività tipiche	100.000	100.000
Proventi da raccolta fondi	-	-
Proventi finanziari e patrimoniali	5.490	5.490
Proventi straordinari	-	-
	105.490	105.490

Proventi da attività tipiche

Nella sezione proventi sono inserite le entrate riferite all'attività tipica della Fondazione quali erogazioni liberali ricevute da privati e aziende e i contributi da enti.

L'importo di euro 100.000 si riferisce alla donazione di euro 100.000 effettuata con assegno circolare alla costituzione della Fondazione e destinata a fondo di gestione.

Proventi da attività finanziarie

Nella sezione proventi sono inserite le entrate riferite all'attività finanziaria della Fondazione quali proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante.

L'importo di euro 5.490 si riferisce alla donazione di euro 100.000 di valore nominale di titoli obbligazionari confluiti a Fondo di dotazione ad un controvalore di euro 105.490.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.