

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 31/12/2018

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, la Fondazione, 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, aveva ritenuto l'imminente costituzione del Registro Unico del terzo settore e pertanto non aveva avviato l'iter di riconoscimento.

In considerazione dei rinvii e la mancata emanazione dei decreti attuati si è deciso di avviare la procedura di riconoscimento presso la Prefettura di Milano.

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 delle cure fetali per il trattamento di un difetti congeniti quali anche la spina bifida (mielomeningocele).

Lo scopo del progetto identifica due linee di sviluppo:

- La prima quella di mantenere a standard di eccellenza l'offerta delle cure chirurgiche sia in ambito di chirurgia neonatale che pediatrica con l'acquisizione o il miglioramento delle opportune strategie per il trattamento dei difetti congeniti, il miglioramento delle conoscenze ottenuto con periodi di formazione interna od esterna, la partecipazione ad eventi formativi quali corsi/master/congressi.
- La seconda linea di sviluppo, anch'essa molto prestigiosa e cuore del progetto, prevede una azione di formazione e tutoraggio di medici volta a creare un vero "Fetal Center" che non solo ha lo scopo di realizzare procedure di terapia fetale ma anche di svolgere una azione formativa e di sostegno alla conoscenza medica in genere e nello specifico sia nelle cure prenatali che neonatali siano esse mediche o chirurgiche. Il Progetto viene esteso anche alla componente infermieristica coinvolta in queste attività, pianificando nel triennio le eventuali azioni formative da svolgere.

La Fondazione ha manifestato il proprio interesse a supportare il progetto per Euro 70.000,00/anno per 3 anni che prenderà avvio nel 2019 e per i quali vi è già la copertura grazie alla donazione delle somme necessarie, nell'ambito del quale verrà :

- organizzata attività formativa che coinvolge il personale della Fondazione sia in Italia che all'estero e realizzazione di un evento scientifico sulla tematica "Trattamento Fetale della Spina Bifida: lo stato dell'arte"
- acquisizione di un sistema di registrazione di interventi chirurgici in diretta con annesso sistema di archiviazione dati o trasmissione in videoconferenza
- acquisizione di monitor dedicato per monitoraggi perfusione cerebrale dedicato al neonato da utilizzare durante interventi di chirurgia neonatale
- acquisizione di monitor per monitoraggio post-operatorio di pazienti sottoposti ad interventi di chirurgia maggiore .

Milano 20 Giugno 2019

Il Presidente
Paola Koelliker

BILANCIO AL 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI V.SO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	-	-
I. Immateriali	10.499	-
1) costi di impianto ed ampliamento	10.499	-
II. Materiali	-	-
III. Finanziarie	-	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE	187.592	100.000
I. Rimanenze	-	-
II. Crediti	-	-
III. Attività fin. non immobilizz.	105.490	105.490
2) Altri titoli	105.490	105.490
IV. Disponibilità liquide	82.102	100.000
1) depositi bancari e postali	82.102	-
2) assegni	-	100.000
D) Ratei e risconti	2	-
Totale attivo	198.093	205.490

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO	196.501	205.490
I - Patrimonio libero	196.501	205.490
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-8.989	105.490
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	105.490	-
II. Fondo di dotazione dell'azienda	100.000	100.000
III. Patrimonio vincolato	-	-
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento fine rapporto	-	-
D) Debiti	1.586	-
6) Debiti verso fornitori	1.586	-
- entro 12 mesi	1.586	-
E) Ratei e risconti	6	-
Totale passivo	198.093	205.490

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/2018	31/12/2017
1) Oneri da attività tipiche	2.625	-
1.5) Ammortamenti	2.625	-
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	-	-
3) Oneri da attività accessorie	-	-
4) Oneri finanziari e patrimoniali	-	-
5) Oneri straordinari	-	-
6) Oneri di supporto generale	6.367	-
6.2) Servizi	6.367	-
6.6) Oneri diversi di gestione	-	-
7) Altri oneri	-	-
8) Imposte di esercizio	-	-
TOTALE ONERI	8.992	0
RISULTATO GESTIONALE POSITIVO	0	105.490

PROVENTI	31/12/2018	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	3	-
4.1) Da depositi bancari	3	-
4.2) Da altre attività	-	5.490
5) Proventi straordinari	-	-
7) Altri proventi	-	-
TOTALE PROVENTI	3	105.490
RISULTATO GESTIONALE NEGATIVO	8.989	-

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO AL 31/12/2018

Il bilancio al 31/12/2018, 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.

Trattandosi del primo esercizio di soli

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 2018 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.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce comprende gli oneri sostenuti per la costituzione della Fondazione.

I costi di impianto sono ammortizzati in cinque anni.

La movimentazione è dettagliata nel prospetto che segue:

	costo storico	fondo amm.to al 31/12/2017	acquisizioni	ammortamenti	fondo amm.to al 31/12/2018	valore netto
Costi di impianto	-	-	13.124	- 2.625	- 2.625	10.499
Totale	-	-	13.124	- 2.625	- 2.625	10.499

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 i valore nominale di euro 100.000 a fondo di dotazione.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

saldo al 31/12/17	100.000
variazioni	- 17.898
saldo al 31/12/18	82.102

Sono costituite dalle consistenze di denaro e dal saldo attivi del conto corrente esistenti alla fine dell'esercizio come dettagliato nel prospetto che segue:

	31/12/17	31/12/18	variazione
Depositi bancari e postali	0	82.102	82.102
Assegni	100.000	0	-100.000
Denaro e valori in cassa	0	0	0
	100.000	82.102	-17.898

RATEI ATTIVI

Sono costituite da ratei su interessi attivi bancari maturati

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.
- Risultato gestionale esercizi precedenti: euro 105.490
- Disavanzo dell'esercizio in esame di euro 8.989.

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	
Altre variazioni	100.000					
Risultato dell'esercizio				105.490		105.490
Situazione al 31 dicembre 2017	100.000			105.490	0	205.490
Destinazione risultato esercizio precedente				(105.490)	105.490	0
Altre variazioni						0
Risultato dell'esercizio				(8.989)		(8.989)
Situazione al 31 dicembre 2018	100.000			(8.989)	105.490	196.501

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	31/12/2018	variazione
Proventi da attività tipiche	100.000	-	-100.000
Proventi da raccolta fondi	-	-	-
Proventi finanziari e patrimoniali	5.490	3	-5.487
Proventi straordinari	-	-	-
	105.490	3	-105.487

Proventi da attività tipiche

Nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha ottenuto alcuna entrate riferite all'attività tipica non avendo ancora iniziato l'attività in attesa del riconoscimento giuridico

Proventi da attività finanziarie

Sono costituiti da interessi maturati su conti correnti bancari.

ONERI

Gli oneri da attività tipiche sono costituite da ammortamenti per euro 2.625.

In merito agli oneri di supporto generale, sono costituiti da costi per servizi amministrativi e spese bancarie per euro 6.367.

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.