

**FONDAZIONE PRIORI KOELLIKER - PROSSIMO MIO O.N.L.U.S.**  
**Via Torquato Tasso, 3 – Milano**  
**C.F. 97802960159**

\* \* \*

**RELAZIONE DI MISSIONE**  
**AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2019**

**MISSIONE E IDENTITA'**

La Fondazione Priori Koelliker - Prossimo Mio ONLUS, in forma abbreviata denominata anche Fondazione Prossimo Mio ONLUS, è stata fondata il 31 luglio 2017 per volontà dei signori 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 marzo 2018 l'iscrizione all'anagrafe unica delle ONLUS e risulta iscritta, a far data dal 30 settembre 2019, al n. 1668 del Registro delle Persone Giuridiche tenuto 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 FONDAZIONE 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 tre membri dei quali il Presidente Paola Koelliker e il Vice Presidente Floriano Federico Priori sono in carica a tempo indeterminato; il consigliere Alessandra Pozza è in carica sino alla approvazione del presente bilancio al 31 dicembre 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 dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 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 dallo 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; nel mese di novembre 2019 la sede è stata trasferita, sempre all'interno del Comune di Milano, da via Agnello n. 8 a via Torquato Tasso n. 3.

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**

Nell'esercizio 2019 non è stato corrisposto alcun compenso ai membri del Consiglio di Amministrazione, che hanno prestato la loro attività a favore della Fondazione a titolo gratuito.

## **ATTIVITA' ISTITUZIONALI**

La Fondazione ha avviato con il dott. Ernesto Leva, Direttore del Dipartimento Donna Bambino Neonato di Chirurgia Pediatrica della Mangiagalli, all'interno della Fondazione Ca' Granda – Ospedale Policlinico di Milano, un intervento a sostegno delle cure fetali per il trattamento di 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 un'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 la propria disponibilità a supportare il progetto con erogazioni di Euro 70.000/anno per 3 anni a partire dall'anno 2019, per i quali si è già assicurata la copertura finanziaria grazie alla donazione delle risorse necessarie; nell'ambito del progetto verranno svolte le seguenti attività:

- organizzazione di 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, 27 ottobre 2020

Per il Consiglio d'Amministrazione

Il Presidente

Paola Koelliker  


**FONDAZIONE PRIORI KOELLIKER - PROSSIMO MIO O.N.L.U.S.**  
**Via Torquato Tasso, 3 – Milano**  
**C.F. 97802960159**

\* \* \*

**BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2019**

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) CREDITI V.SO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE</b>	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	-	-
<b>I. Immateriali</b>	<b>7.874</b>	<b>10.499</b>
1) costi di impianto ed ampliamento	7.874	10.499
<b>II. Materiali</b>	-	-
<b>III. Finanziarie</b>	-	-
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>114.981</b>	<b>187.592</b>
<b>I. Rimanenze</b>	-	-
<b>II. Crediti</b>	-	-
<b>III. Attività fin. non immobilizz.</b>	<b>104.260</b>	<b>105.490</b>
2) Altri titoli	104.260	105.490
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	<b>10.721</b>	<b>82.102</b>
1) depositi bancari e postali	10.721	82.102
2) assegni	-	-
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.945</b>	<b>2</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>124.800</b>	<b>198.093</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>123.111</b>	<b>196.501</b>
<b>I - Patrimonio libero</b>	<b>23.111</b>	<b>196.501</b>
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-73.390	-8.989
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	96.501	105.490
<b>II. Fondo di dotazione</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>III. Patrimonio vincolato</b>	-	-
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	-	-
<b>C) Trattamento fine rapporto</b>	-	-
<b>D) Debiti</b>	<b>1.689</b>	<b>1.586</b>
6) Debiti verso fornitori	1.689	1.586
- entro 12 mesi	1.689	1.586
<b>E) Ratei e risconti</b>	-	<b>6</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>124.800</b>	<b>198.093</b>

## RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/2019	31/12/2018
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>	<b>72.625</b>	<b>2.625</b>
1.2) Progetto Chirurgia Neonatale e Fetale	70.000	2.625
1.5) Ammortamenti	2.625	2.625
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>	<b>1.230</b>	-
3) Oneri da attività accessorie	-	-
4) Oneri finanziari e patrimoniali	1.230	-
5) Oneri straordinari	-	-
<b>6) Oneri di supporto generale</b>	<b>6.771</b>	<b>6.367</b>
6.2) Servizi	6.771	6.367
6.6) Oneri diversi di gestione	-	-
<b>7) Altri oneri</b>	-	-
<b>8) Imposte di esercizio</b>	-	-
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>80.626</b>	<b>8.992</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE POSITIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

PROVENTI	31/12/2019	31/12/2018
<b>1) Proventi da attività tipiche</b>	-	-
1.3) Da soci ed associati	-	-
<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>	-	-
<b>3) Proventi da attività accessorie</b>	-	-
<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>7.236</b>	<b>3</b>
4.1) Da depositi bancari	6	3
4.2) Da altre attività	7.230	-
<b>5) Proventi straordinari</b>	-	-
<b>7) Altri proventi</b>	-	-
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>7.236</b>	<b>3</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE NEGATIVO</b>	<b>73.390</b>	<b>8.989</b>

\* \* \*

**NOTA INTEGRATIVA**  
**AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2019**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 e 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 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 2019 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 comprendono 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, eventualmente svalutate in caso di perdite di valore.

### **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 contributi in conto esercizio erogati dai Fondatori sono imputati al rendiconto gestionale per competenza alla comunicazione dell'assegnazione e concorrono genericamente alla copertura dei costi di funzionamento della Fondazione.

Le donazioni sono rilevate come proventi nel Rendiconto Gestionale dell'esercizio in cui ne avviene la manifestazione finanziaria.

Gli oneri di gestione sono contabilizzati seguendo il principio della competenza economica. Dette spese sono comprensive di IVA, se addebitata, in quanto non detraibile dalla Fondazione per la sua attività istituzionale.

## 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 al 31/12/2018	Incrementi/ Decrementi dell'esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Fondo ammortam.to al 31/12/2019	Valore netto al 31/12/2019
Spese di costituzione e impianto	13.124,00	0	2.624,80	5.249,60	7.874,40

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI

Sono costituite dal Titolo Obbligazionario n. 9331770 RSB GROUP 2,5% 16-23, scadenza 22/03/2023, codice ISIN n. XS1382368113 Cedole 22/03, del valore nominale di euro 100.000, iscritte in bilancio al netto della svalutazione dell'esercizio, per un importo pari ad euro 104.260. Tale titolo è stato assegnato a favore della Fondazione dai Fondatori Promotori Paola Koelliker e Floriano Federico Priori e destinato per il valore nominale di euro 100.000 a fondo di dotazione.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

saldo al 31/12/18	82.102
variazioni	-71.381
saldo al 31/12/19	10.721

Sono costituite esclusivamente dal saldo attivo esistente alla fine dell'esercizio sul conto corrente presso Intesa Sanpaolo.

#### RATEI ATTIVI

Sono costituiti da interessi attivi maturati al 31 dicembre 2019 sulla cedola dei titoli posseduti.



## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto ammonta ad euro 123.111 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;
- Il risultato gestionale esercizi precedenti, per euro 96.501;
- disavanzo dell'esercizio di euro 73.390.

Le variazioni intervenute sono rappresentate nel prospetto che segue:

Descrizione	Patrimonio Vincolato			Patrimonio libero		TOTALI
	Fondo di dotazione	Fondi vincolati destinati da terzi	Fondi	Risultato gestionale esercizio in corso	Risultato gestionale esercizi precedenti	
			vincolati per decisione degli organi istituzionali			
Altre variazioni	100.000					
Risultato dell'esercizio				(8.989)	105.490	196.501
<b>Situazione al 31 dicembre 2018</b>	<b>100.000</b>			<b>(8.989)</b>	<b>105.490</b>	<b>196.501</b>
Destinazione risultato esercizio precedente				8.989	(8.989)	0
Altre variazioni						0
Risultato dell'esercizio				(73.390)		(73.390)
<b>Situazione al 31 dicembre 2019</b>	<b>100.000</b>			<b>(73.390)</b>	<b>96.501</b>	<b>123.111</b>

### IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

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

### CONTO ECONOMICO

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

Di seguito si evidenzia l'analisi delle diverse aree di attività della Fondazione in modo particolare quella della attività istituzionale, in quanto parte preponderante dell'attività gestionale dell'ente.

### PROVENTI

La composizione è dettagliata nel prospetto che segue:

	31/12/2018	31/12/2019	variazione
Proventi da attività tipiche	-	-	-
Proventi da raccolta fondi	-	-	-
Proventi finanziari e patrimoniali	3	7.236	7.233
Proventi straordinari	-	-	-
	3	7.236	7.233

### **Proventi da attività tipiche**

Nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha ottenuto entrate riferite all'attività tipica, per effetto del rallentamento dell'attività istituzionale di ricerca di erogazioni liberali correlata alla procedura di riconoscimento.

### **Proventi da attività finanziarie**

Sono costituiti da interessi maturati sul conto corrente bancari e sui titoli posseduti.

### **ONERI**

Gli oneri da attività tipiche sono costituiti dalla donazione effettuata per euro 70.000 in relazione al Progetto Chirurgia Neonatale e fetale e da ammortamenti per euro 2.625.

Gli oneri finanziari e patrimoniali per euro 1.230 si riferiscono alla svalutazione effettuata nell'esercizio dei titoli posseduti e iscritti nell'attivo circolante.

Gli oneri di supporto generale per euro 6.771 sono costituiti da costi per servizi amministrativi e spese bancarie.

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.

Milano, 27 ottobre 2020

Per il Consiglio d'Amministrazione

Il Presidente

Paola Koelliker  
