

FONDAZIONE PRIORI KOELLIKER – PROSSIMO MIO E.T.S.

Sede in Via Torquato Tasso, 8 – Milano – Codice fiscale: 97802960159

Bilancio al 31 dicembre 2023

- Stato Patrimoniale**
- Rendiconto Gestionale**
- Relazione di Missione**

FONDAZIONE PRIORI KOELLIKER - PROSSIMO MIO E.T.S.

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali	67.457	84.949
Totale	67.457	84.949
II Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0
3) attrezzature	0	0
4) Altri beni materiali	22.230	25.943
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	22.230	25.943
III Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	0	0
c) Altre imprese	0	0
2) Crediti:		
a) Verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate	0	0
c) Verso altri enti del Terzo settore	0	0
d) Verso altri	0	0
3) Titoli	0	0
Totale	0	0
Totale Immobilizzazioni	89.687	110.892
C) Attivo circolante		
I Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
Totale	0	0
II Crediti		
1) Verso utenti e clienti	0	0
2) Verso associati e fondatori	0	0
3) Verso enti pubblici	0	0
4) Verso soggetti privati per contributi	0	0
5) Verso enti della stessa rete associativa	0	0
6) Verso altri enti del Terzo settore	0	0
7) Verso imprese controllate	0	0

8) Verso imprese collegate	0	0
9) Crediti tributari		
- entro l'esercizio successivo	2.492	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0
10) da 5 per mille	0	0
11) imposte anticipate	0	0
12) Crediti verso altri		
- entro l'esercizio successivo	0	0
- oltre l'esercizio successivo	5.500	5.500
Totale	7.992	5.500
III Attività finanziarie non immobilizzate		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Altri titoli	0	0
Totale	0	0
IV Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.780.815	2.145.136
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	102	1.200
Totale	1.780.917	2.146.336
Totale Attivo circolante	1.788.909	2.151.836
D) Ratei e risconti	291	263
Totale attivo	1.878.887	2.262.991
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
I Fondo di dotazione	100.000	100.000
II Patrimonio netto vincolato		
1) Riserve statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) Riserve vincolate destinate da terzi	0	0
III Patrimonio netto libero		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	84.473	279.473
2) Altre Riserve	2.000.000	2.000.000
IV Avanzo (disavanzo) di gestione	(368.210)	(195.000)
Totale	1.816.263	2.184.473
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	0	0
Totale	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
1) Debiti verso banche	180	0
2) Debiti verso altri finanziatori	0	0
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0
6) Acconti	0	0
7) Debiti verso fornitori		
- entro l'esercizio successivo	54.813	60.395

- oltre l'esercizio successivo	0	0
8) Debiti verso imprese controllate e collegate	0	0
9) Debiti tributari		
- entro l'esercizio successivo	3.598	8.922
- oltre l'esercizio successivo	0	0
10) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
- entro l'esercizio successivo	3.886	9.146
- oltre l'esercizio successivo	0	0
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	0	0
12) Altri debiti		
- entro l'esercizio successivo	147	55
- oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale	62.624	78.518
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.878.887	2.262.991

FONDAZIONE PRIORI KOELLIKER - PROSSIMO MIO E.T.S.

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	2023	2022	PROVENTI E RICAVI	2023	2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
2) Servizi	227.284	98.047	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	0	0
3) Godimento di beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
4) Personale	0	0	4) Erogazioni liberali	5.251	41.706
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi del 5 per mille	2.410	533
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	0	0	6) Contributi da soggetti privati	0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
7) Oneri diversi di gestione	7	13	8) Contributi da enti pubblici	0	0
8) Rimanenze iniziali	0	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	10) Altri ricavi, rendite e proventi	0	0
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0	11) Rimanenze finali	0	0
Totale	227.291	98.060	Totale	7.661	42.239
Avanzo (Disavanzo) attività di interesse generale				(219.630)	(55.821)
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
2) Servizi	0	0	2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Godimento di beni di terzi	0	0	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
4) Personale	0	0	4) Contributi da enti pubblici	0	0
5) Ammortamenti	0	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	0	0		0	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0	0
7) Oneri diversi di gestione	0	0	7) Rimanenze finali	0	0
8) Rimanenze iniziali	0	0		0	0
Totale	0	0	Totale	0	0
Avanzo (Disavanzo) attività diverse				0	0
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	878	0	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	5.160	0
3) Altri oneri	0	0	3) Altri proventi	0	0
Totale	878	0	Totale	5.160	0
Avanzo (Disavanzo) attività di raccolta fondi				4.282	0

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	0	0	1) Da rapporti bancari	0	0
2) Su prestiti	0	0	2) Da altri investimenti finanziari	0	0
3) Da patrimonio edilizio	0	0	3) Da patrimonio edilizio	0	0
4) Da altri beni patrimoniali	0	0	4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	5) Altri proventi	0	0
6) Altri oneri	0	0			
Totale	0	0	Totale	0	0
			Avanzo (Disavanzo) attività finanziarie e patrimoniali	0	0
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da distacco del personale	0	0
2) Servizi	98.619	86.104	2) Altri proventi di supporto generale	0	0
3) Godimento di beni di terzi	29.155	26.840			
4) Personale	0	0			
5) Ammortamenti	21.205	24.511			
5 bis) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	0	0			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0			
7) Oneri diversi di gestione	2.469	1.724			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
Totale	151.448	139.179	Totale	0	0
Totale oneri e costi	379.617	237.239	Totale proventi e ricavi	12.821	42.239
			Avanzo (Disavanzo) d'esercizio prima delle imposte	(366.796)	(195.000)
			Imposte	1.414	
			Avanzo (Disavanzo) d'esercizio	(368.210)	(195.000)

RELAZIONE DI MISSIONE

AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2023

MISSIONE E IDENTITA'

La Fondazione Priori Koelliker - Prossimo Mio E.T.S. (“la Fondazione”) è stata costituita il 31 luglio 2017 con atto a rogito Notaio Paola Casali in Milano rep. N. 27.348/7.808 per volontà dei signori Paola Koelliker e Floriano Federico Priori.

La Fondazione è stata iscritta all'anagrafe unica delle ONLUS e, a far data dal 30 settembre 2019, al n. 1668 del Registro delle Persone Giuridiche tenuto presso la Prefettura di Milano.

Nel corso dell'esercizio 2022, con atto a rogito Notaio Paola Casali, N. 31680 di Rep. e N. 9498 di Raccolta, l'Organo amministrativo della Fondazione ha deliberato l'adozione di un nuovo Statuto, adeguato alle disposizioni del D.lgs. 3 luglio 2017, n. 117 (Codice del Terzo Settore o “CTS”), al fine di richiedere l'iscrizione nel Registro unico nazionale del Terzo Settore (“RUNTS”). La Fondazione ha quindi ottenuto l'iscrizione nel RUNTS in data 2 settembre 2022, alla sezione "g - Altri enti del Terzo settore". Come conseguenza dell'adeguamento statutario e dell'iscrizione nel RUNTS, la Fondazione ha acquisito la qualifica di Ente del Terzo settore non commerciale, ha assunto la denominazione di “Fondazione Priori Koelliker - Prossimo Mio - Ente Del Terzo Settore” (in forma abbreviata "Fondazione Prossimo Mio - ETS") ed è stata cancellata dall'Anagrafe delle ONLUS.

È rimasto sostanzialmente invariato lo scopo della Fondazione, che continua ad operare senza scopo di lucro nel settore della beneficenza e a perseguire esclusivamente finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

LA NOSTRA MISSIONE

L'obiettivo principale della Fondazione è la beneficenza, essenzialmente diretta all'assistenza alle persone in stato di bisogno, in particolare agli anziani e i minori di età, nonché a favore di altri enti pubblici o privati che svolgano attività di interesse generale, principalmente per promuovere la conoscenza e le terapie nel settore della ricerca scientifica o sanitaria. A tali scopi la Fondazione effettua erogazioni gratuite in denaro o in natura, grazie all'utilizzo di somme provenienti dalla gestione patrimoniale o da donazioni appositamente raccolte.

ATTIVITÀ SVOLTE

Nel seguito sono, sinteticamente, descritte le principali attività svolte dalla Fondazione nell'anno 2023.

Ospedale Policlinico.

È giunto a conclusione il progetto Accademia del Policlinico con la realizzazione della piattaforma Polis che è stata ultimata e presentata in occasione del congresso “*14th Annual European pediatric colorectal and pelvic reconstruction workshop*”, tenutosi a Milano nei giorni 25-27 ottobre 2023. La piattaforma è ora online e disponibile per il personale sanitario specializzato e viene costantemente aggiornata con i nuovi video dell'equipe del Prof. Leva. La Fondazione, nell'ambito del progetto Accademia, ha sostenuto anche la realizzazione del congresso stesso.

Si è conclusa anche la nuova sezione denominata “Accademia Giovani” dell'Ospedale Policlinico, nata al fine di sostenere i giovani specializzandi nel loro percorso di formazione; obiettivo della Fondazione potrà essere

d'ora in poi il sostegno di un numero minore ma più selezionato di specializzandi, in base a meriti specifici di ognuno, con borse di studio o assegni di ricerca.

Si stanno inoltre valutando altri progetti con il Policlinico e il centro Dino Ferrari.

Ospedale San Raffaele

Nel corso del 2023 è proseguita l'attività di sostegno al progetto GATE1 dell'Istituto di Ricerca Urologica dell'Ospedale San Raffaele, che indaga il tumore del testicolo, patologia che colpisce i ragazzi in giovane età. La Fondazione ha inoltre erogato un contributo liberale destinato al finanziamento di una borsa di studio post-doc ad una giovane dottoranda che si occupa di bioinformatica applicata all'interno del Laboratorio P3 dell'Ospedale San Raffaele.

Altre iniziative

La Fondazione ha rinnovato la concessione di un contributo alla Fondazione Visitatrici per la Maternità – Ada Bolchini Dell'Acqua, che da anni è impegnata nell'attività di sostegno alle neo-madri bisognose.

È stato avviato il progetto “Pet Therapy” con il Gruppo San Donato Foundation che prevede, in collaborazione con gli otto ospedali del Gruppo San Donato, un percorso annuale di attività assistita con gli animali.

In collaborazione con la Fondazione Ravasi Garzanti è in corso il progetto “portaMI a spasso” che ha l'obiettivo di formare operatori della cura che siano in grado di accudire persone anziane che hanno un animale di compagnia, spesso anch'esso bisognoso di supporto (medicine, visite dal veterinario, ecc.). La parte di formazione è già completata e sono già attivi i primi “incontri”.

Si sta inoltre valutando un nuovo progetto in rete con altre fondazioni sul tema dell'assistenza agli anziani che vedrebbe la Fondazione Ravasi Garzanti come ente capofila.

Riguardo a Progetto Serena Onlus, che si occupa della preparazione di cani allerta diabete che fanno da sentinella alle variazioni glicemiche, è stata ufficialmente “diplomata” Maya, cane allerta diabete addestrato con il contributo della Fondazione: con la certificazione raggiunta Maya è ora a tutti gli effetti un service dog e può quindi accompagnare il suo padrone Andrea in qualunque attività e luogo.

La Fondazione sta inoltre sostenendo con un co-finanziamento il progetto Cascina Ri-Nascita, presentato dalla dottoressa Alessandra Kustermann, fondatrice del primo centro anti violenza per donne, per la realizzazione di un luogo di accoglienza per le donne vittime di violenza con figli minori, con interventi coordinati con le operatrici del CAV (Centri Anti Violenza), SVS Donna Aiuta Donna Onlus e CADMI (Casa di Accoglienza delle Donne Maltrattate).

Prosegue l'attività di aggiornamento e sviluppo del sito web, della *newsletter* della Fondazione e delle pagine dedicate aperte sui principali *social network*. Come già anticipato la Fondazione si avvale della consulenza di una collaboratrice in maniera continuativa per la gestione dei profili social e per la comunicazione.

GOVERNANCE

La Fondazione è gestita da un Consiglio di amministrazione costituito in data 20 aprile 2023 e composto da quattro membri di cui Presidente Paola Koelliker, Fondatore Promotore e Consigliere di diritto, e da tre consiglieri ordinari che resteranno in carica fino all'approvazione del bilancio d'esercizio che chiuderà al 31 dicembre 2025. Con delibera del 20 aprile 2023 il consigliere Dott.ssa Alessandra Pozza è stata nominata Vicepresidente del Consiglio di amministrazione e sono stati altresì conferiti alla stessa i poteri per l'ordinaria amministrazione della Fondazione.

Per quanto attiene all'Organo di controllo, con provvedimento del Presidente del Consiglio Notarile di Milano, in data 21 giugno 2022, è stato nominato, ai sensi dell'art. 14 dello Statuto, il Dottor Ambrogio Brambilla quale Sindaco unico (Organo di controllo monocratico) della Fondazione, che rimarrà in carica per tre esercizi e quindi fino all'approvazione del bilancio che chiuderà al 31 dicembre 2024.

Contestualmente all'approvazione del nuovo Statuto è stato nominato un Organo monocratico dei Probiviri, di cui all'art. 15 dello Statuto, con durata a tempo indeterminato.

Poiché non sono stati superati i limiti di cui all'art. 31 del CTS, la Fondazione non è soggetta a revisione legale dei conti.

Da ultimo si segnala che lo Statuto prevede altresì la facoltà di nomina di un Comitato scientifico, attualmente non designato.

STRUTTURA OPERATIVA

Le attività della Fondazione nell'esercizio 2023 sono state esercitate presso la sede di Milano, nell'immobile, condotto in locazione, di via Torquato Tasso n. 8, dotato di spazi funzionali e adeguati allo sviluppo previsto dell'attività la Fondazione.

La Fondazione non ha dipendenti né volontari. Per lo svolgimento dell'attività istituzionale nell'esercizio 2023, oltre che dell'operato dei propri Consiglieri, la Fondazione si è avvalsa di una collaboratrice, con contratto co.co.co, per la gestione e lo sviluppo del sito internet e dei canali social. Per l'anno 2023 è stato erogato al consigliere delegato Dott.ssa Alessandra Pozza un compenso annuo lordo di € 34.583. Si segnala che i due rapporti appena citati sono qualificabili come collaborazioni coordinate e continuative e in ogni caso non viene superato il rapporto di uno a otto previsto dall'articolo 16 del Codice del Terzo Settore.

Per la gestione amministrativo-contabile la Fondazione si avvale dell'operato di consulenti esterni.

NOTE ALLO STATO PATRIMONIALE ED AL RENDICONTO GESTIONALE

Il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 della Fondazione evidenzia un disavanzo di esercizio pari a € 368.210 ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale al 31 dicembre 2023 con l'indicazione dei proventi e degli oneri dell'ente e dalla Relazione di Missione.

A far data dall'esercizio 2021 lo schema e i criteri di classificazione e valutazione dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale sono stati redatti in conformità alle disposizioni del Decreto del 5 marzo 2020 e alle raccomandazioni di cui al documento n. 35 "Principio contabile ETS" emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) nonché, per quanto applicabili, alle disposizioni che regolano la redazione del bilancio delle Società e secondo i principi nazionali rivisti dall'OIC ed in ogni caso alle regole e prassi di un'ordinata e regolare contabilità.

Al riguardo si segnala che 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 gestionale è stato redatto secondo la nuova classificazione dei proventi e oneri prevista dai modelli di cui al D.M. 5 marzo 2020 e ha lo scopo di rappresentare il risultato economico di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra proventi ed oneri, come si sia pervenuti al risultato di sintesi.

Le aree di gestione della Fondazione sono le seguenti:

- a) Attività di interesse generale di cui all'art.5 del decreto legislativo 117/2017, Codice del Terzo Settore (CTS): è l'area istituzionale 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 ai progetti;

- b) Attività diverse: è l'area che rileva i ricavi e gli oneri sostenuti per attività diverse di cui all'art. 6 del CTS, a condizione che l'atto costitutivo e lo statuto lo consentano e siano secondarie e strumentali rispetto alle attività di interesse generale;
- c) Attività di raccolta fondi: è l'area che rileva i ricavi e gli oneri derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolte fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del già citato CTS e successive modificazioni e integrazioni;
- d) Attività di gestione finanziaria e patrimoniale: vengono qui riportati gli oneri e i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie dell'Ente;
- e) Attività di supporto generale: comprende gli oneri e i proventi non ricompresi nelle aree in precedenza richiamate.

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. A questo proposito non è stata esercitata la facoltà di redazione del bilancio secondo il principio di cassa (che avrebbe implicato la predisposizione di un bilancio in forma di rendiconto per cassa), ritenendo opportuno proseguire nella redazione del bilancio secondo il principio della competenza economica.

I criteri più significativi adottati per la redazione dello Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale al 31 dicembre 2023 sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

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. Non vi sono attività il cui valore risulti, in via permanente, inferiore a quello determinato secondo i concetti sopra esposti.

CREDITI

Sono esposti secondo il loro presumibile valore di realizzo. Tale valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte al valore nominale.

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, nonché da altre riserve di patrimonio.

Comprende il fondo di dotazione iniziale, altre riserve, 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 per l'attività di interesse generale e per il supporto generale.

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

I costi per servizi e 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

Le immobilizzazioni immateriali comprendono i costi sostenuti per la costituzione della Fondazione, che sono stati ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi e i costi per la realizzazione del sito web, ammortizzati in quote costanti in tre esercizi.

La voce include inoltre i costi per lavori di ammodernamento su immobili di terzi che si riferiscono alla sede di via Torquato Tasso, 8 – Milano e sono stati ammortizzati in relazione alla durata residua del contratto di locazione.

La movimentazione è dettagliata nel prospetto che segue:

Descrizione	Costo storico al 31/12/2022	Incrementi/Decrementi dell'esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2023	Valore netto al 31/12/2023
1) Costi di costituzione e mod. statutarie	13.124,00			13.124,00	0,00
7) Altre immob.immateriali:					
costi ampl./ammod.imm.di terzi	102.282,85		17.412,89	34.825,78	67.457,07
sito web	7.930,00		79,30	7.930,00	0,00
Totali	123.336,85	0,00	17.492,19	55.879,78	67.457,07

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da macchine d'ufficio elettroniche, ammortizzate al 20% e da mobili e arredi d'ufficio, ammortizzati al 12%. L'ammortamento è ridotto al 50% nell'esercizio di acquisizione.

Descrizione	Costo storico al 31/12/2022	Incrementi/Decrementi dell'esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2023	Valore netto al 31/12/2023
4) Altri beni materiali:					
macchine ufficio elettroniche	4.708,66	0,00	941,73	1.412,60	3.296,06
mobili e arredi	23.090,39	0,00	2.770,85	4.156,28	18.934,11
Totali	27.799,05	0,00	3.712,58	5.568,88	22.230,17

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

I crediti tributari per € 2.492 sono costituiti dall'acconto IRAP versato per l'anno 2023 per € 1.410 (*si rinvia al paragrafo "Imposte" per maggiori dettagli*) e dal credito v'erario per trattamento integrativo L.21/2020 per € 1.082.

I crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo pari a € 5.500 si riferiscono al deposito cauzionale versato per la locazione della sede di via Torquato Tasso, 8 – Milano.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Saldo al 31.12.2022	2.146.336
Variazioni nell'esercizio	(365.419)
Saldo al 31.12.2023	1.780.917

Sono costituite dal saldo attivo esistente al 31 dicembre 2023 del conto corrente presso Intesa Sanpaolo (€ 1.780.366) *comprensivo degli oneri bancari maturati in pari data*, dal saldo attivo carta di credito prepagata (€ 99), dal saldo conto PayPal (€ 350) e dal saldo di cassa contante (€ 102).

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi pari a € 291 si riferiscono alla polizza assicurativa relativa agli uffici della sede e al canone di servizi di manutenzione.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto ammonta ad € 1.816.263 ed è costituito da:

- fondo di dotazione pari a € 100.000 apportato da parte del fondatore in sede di costituzione;
- riporto risultati gestionali esercizi precedenti per € 84.473;
- disavanzo di gestione dell'esercizio di € 368.210;
- riserva straordinaria di € 2.000.000.

Si segnala che la Riserva straordinaria è stata costituita nell'esercizio 2021, con un versamento del Socio

Fondatore Floriano Federico Priori, a titolo di rafforzamento patrimoniale della Fondazione affinché, nei successivi esercizi, la Fondazione potesse continuare a sostenere i progetti di ricerca oggetto della propria attività istituzionale senza che ciò comportasse la necessità di ulteriori apporti patrimoniali.

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	Riserva straordinaria	
Situazione al 31 dicembre 2018	100.000			(8.989)	105.490		196.501
Destinazione risultato esercizio precedente				8.989	(8.989)		
Risultato dell'esercizio				(73.390)			(73.390)
Situazione al 31 dicembre 2019	100.000			(73.390)	96.501		123.111
Destinazione risultato esercizio precedente				73.390	(73.390)		
Risultato dell'esercizio				(30.573)			(30.573)
Situazione al 31 dicembre 2020	100.000			(30.573)	23.111		92.538
Destinazione risultato esercizio precedente				30.573	(30.573)		
Riserva straordinaria						2.000.000	2.000.000
Risultato dell'esercizio				286.935			286.935
Situazione al 31 dicembre 2021	100.000			286.935	(7.462)	2.000.000	2.379.473
Destinazione risultato esercizio precedente				(283.935)	286.935		
Risultato dell'esercizio				(195.000)			(195.000)
Situazione al 31 dicembre 2022	100.000			(195.000)	279.473	2.000.000	2.184.473
Destinazione risultato esercizio precedente				195.000	(195.000)		
Risultato dell'esercizio				(368.210)			(368.210)
Situazione al 31 dicembre 2023	100.000			(368.210)	84.473	2.000.000	1.816.263

DEBITI

I debiti, al 31 dicembre 2023 pari complessivamente a € 62.624, sono composti per € 180 dal debito per carta di credito, per € 281 da debiti verso fornitori per fatture ricevute (*servizi pulizia*), per € 54.532 da debiti verso fornitori per fatture da ricevere (*servizi amministrativi, compenso sindaco, spese per utenze di competenza dell'esercizio, contributo erogato per il già menzionato congresso organizzato ad ottobre 2023*), per € 7.484 da debiti per ritenute e contributi su compensi pagati in dicembre 2023 e per € 147 da altri debiti diversi.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

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

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

La Fondazione non ha effettuato operazioni con parti correlate.

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

Proventi da attività di interesse generale

La composizione di tali proventi è di seguito dettagliata:

Si precisa che la gran parte dei proventi rientrano nell'area "attività di interesse generale" e che l'attività istituzionale è parte preponderante dell'attività gestionale dell'ente.

In tale sezione sono inserite le entrate riferite all'attività istituzionale della Fondazione quali erogazioni liberali ricevute da privati o aziende o contributi da enti.

La voce, diminuita di € 34.578 rispetto all'esercizio precedente, è composta per € 5.251 da erogazioni liberali in denaro ricevute da privati e aziende e per € 2.410 da proventi del 5 per mille pervenuti nell'esercizio e relativi alle annualità dal 2019 al 2021.

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	2022	2023	Variazione
Proventi da apporti dei fondatori	0	0	0
Erogazioni liberali diverse	41.706	5.251	(36.455)
Proventi del 5 per mille	533	2.410	1.877
Totale	42.239	7.661	(34.578)

Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

La voce in commento, pari a € 5.160 recepisce le liberalità ricevute nella manifestazione "Natale 2023 – Regala una passeggiata". Si rimanda a quanto dettagliato nel prosieguo e nel Rendiconto della singola raccolta fondi occasionali, predisposta ed allegata al presente bilancio ai sensi dell'art. 87, comma 6, del D. Lgs. N.117 del 3 luglio 2017.

ONERI

Nell'esercizio 2023 gli oneri si sono complessivamente incrementati rispetto all'esercizio precedente principalmente per le maggiori erogazioni effettuate dalla Fondazione a sostegno dei progetti che si sono ultimati e all'avvio di nuove iniziative.

Costi e oneri da attività di interesse generale

I costi e oneri da attività di interesse generale sono costituiti da erogazioni effettuate nell'esercizio per un importo di € 184.407, dall'emolumento e relativi oneri previdenziali per complessivi € 42.877, riconosciuto al Consigliere Delegato per l'attività di coordinamento e pianificazione dei progetti della Fondazione nonché, da oneri diversi di gestione riferibili a tale area per € 7.

Si segnala che, ai fini comparativi, si è provveduto a riclassificare in tale voce, dalla sezione "Costi e oneri di supporto generale", l'onere complessivo riconosciuto al Consigliere Delegato per l'anno 2022, pari a € 54.411.

Costi e oneri da attività di interesse generale	2022	2023	Variazione
Servizi	98.047	227.284	129.237
Oneri diversi di gestione	13	7	(6)
Totale	98.060	227.291	129.231

Come detto, la voce “Servizi” include le erogazioni effettuate nell’esercizio per progetti in coerenza e nel rispetto di quanto previsto dallo Statuto della Fondazione e sono dettagliate nella tabella sottostante:

Prospetto erogazioni effettuate nell'esercizio 2023	
Progetto Accademia - (Policlinico)	59.669
Progetto Gate1-URI - (San Raffaele)	50.000
Progetto Ricerca immunopatologica - (San Raffaele)	40.000
Progetto Pet Therapy - (Gruppo San Donato)	17.500
Progetto "portaMI a spasso" - Fondaz. Ravasi	10.000
Progetto - Master - Univ.Cattolica	5.000
Progetto Fond.Visitatrici Maternità	2.038
Erogazioni diverse	200
Totale	184.407

Costi e oneri da attività di raccolta fondi

Pari a € 878 si riferiscono a costi sostenuti per l’acquisizione di servizi in relazione alla raccolta fondi in precedenza richiamata.

Costi e oneri di supporto generale

Gli oneri di supporto generale per totali € 151.448 si sono incrementati di € 12.269 rispetto all’esercizio precedente e sono rappresentati nella seguente tabella:

Costi e oneri di supporto generale	2022	2023	Variazione
Servizi	86.104	98.620	12.516
Godimento di beni di terzi	26.840	29.155	2.315
Ammortamenti	24.511	21.205	(3.306)
Oneri diversi di gestione	1.724	2.468	744
Totale	139.179	151.448	12.269

I costi per servizi pari a € 98.620 includono costi per servizi amministrativi e consulenze diverse per € 45.156, compenso a co.co.co e relativi oneri previdenziali per € 19.416, compenso sindaco per € 3.806, spese per utenze, pulizie e oneri accessori per € 20.511 e altri servizi vari per € 9.731.

La voce “Godimento beni di terzi” per € 29.155 rappresenta il canone di locazione relativo all’immobile sede della Fondazione.

Imposte

La voce “Imposte” per € 1.414 si riferisce al IRAP dell’esercizio 2022, prudentemente versata dalla Fondazione stante l’incertezza normativa in merito.

Per quanto riguarda l’esercizio in commento, si segnala che ai sensi dell’art. 5 della Legge Regionale 29 dicembre 2023, n. 9 sono esentati dall’IRAP le “ONLUS che abbiano perso tale qualifica a seguito dell’iscrizione nel RUNTS purché iscritte nell’Anagrafe delle ONLUS alla data del 22 novembre 2021”. Rientrando la Fondazione in tale fattispecie, non è stato effettuato alcun stanziamento per IRAP

dell'esercizio 2023. L'acconto IRAP versato per il 2023 classificato nei "Crediti tributari" rappresenta un credito che sarà utilizzato in compensazione a mezzo F24 con altri tributi e contributi nell'esercizio 2024.

MANIFESTAZIONI DI RACCOLTA FONDI

Nel corso del 2023 è stata organizzata una raccolta pubblica occasionale di fondi, meglio descritta nel relativo Rendiconto allegato al presente bilancio, con la temporanea istituzione di un'apposita sezione del sito della Fondazione per l'acquisizione delle offerte.

Si precisa che tutto il ricavato della manifestazione di raccolta fondi verrà utilizzato per sostenere il progetto PortaMI a Spasso, che mira a contrastare il senso di solitudine grazie alla compagnia degli animali domestici in una fascia della popolazione caratterizzata da fragilità, in collaborazione con la Fondazione Ravasi Garzanti.

ULTERIORI INFORMAZIONI E PROPOSTA RELATIVA AL RISULTATO DI GESTIONE

Poiché non sono state conseguite entrate, comunque denominate, superiori ad 1 milione di euro, non risulta obbligatorio, né è stato ritenuto necessario, predisporre il Bilancio sociale ai sensi dell'art. 14 del CTS. Nel corso del 2023 non sono state svolte attività diverse di cui all'art. 6 del CTS.

Si precisa inoltre che non risultano:

- impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche;
- debiti per erogazioni liberali condizionate;
- compensi erogati o spettanti all'organo esecutivo, a parte quelli già descritti a favore del Consigliere delegato;
- patrimoni destinati ad uno specifico affare;
- operazioni realizzate con parti correlate o nei confronti dei fondatori.

Nonostante la perdita d'esercizio, si ritiene che la Fondazione, grazie alle riserve patrimoniali costituite dai Fondatori, alla relativa liquidità, nonché alla disponibilità degli stessi a dotare anche in futuro l'ente delle risorse necessarie al perseguimento delle finalità statutarie, mantenga un adeguato equilibrio economico e finanziario che le consentirà di proseguire nell'attività di beneficenza e di promozione di iniziative benefiche.

Signori consiglieri,

il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Relazione di Missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 così come presentato e di coprire il disavanzo di gestione, pari a € 368.210, mediante utilizzo della Riserva di utili o avanzi di gestione per € 84.473 e delle Altre Riserve per € 283.737.

Milano, 7 maggio 2024

Per il Consiglio d'Amministrazione

Il Presidente

Paola Koelliker

**RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA PUBBLICA DI FONDI OCCASIONALE REDATTO
AI SENSI DELL'ART.87 CO. 6 E DELL'ART. 79 CO.4 LETT.A
DEL D.LGS 3 AGO 2017 N.117**

FONDAZIONE PRIORI KOELLIKER - PROSSIMO MIO ETS

Sede: Via Torquato Tasso 8, 20123 Milano

CF. 97802960159

RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA FONDI OCCASIONALE

Natale 2023

REGALA UNA PASSEGGIATA

Durata della raccolta fondi: dal 09/11/2023 al 23/12/2023

a) Proventi/entrate della raccolta fondi occasionale	
-liberalità monetarie ricevute da persone fisiche	5.160,00
-liberalità monetarie ricevute da persone giuridiche	
-valore di mercato liberalità non monetarie	
-altri proventi	
Totale a)	5.160,00
b) Oneri/uscite per la raccolta fondi occasionale	
-oneri per acquisto beni	
-oneri per acquisto servizi	854,00
-oneri per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature	
-oneri promozionali per la raccolta	24,40
-oneri per lavoro dipendente o autonomo	
-oneri per rimborsi a volontari	
-altri oneri	
Totale b)	878,40
Risultato della singola raccolta fondi (a-b)	4.281,60

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA SINGOLA INIZIATIVA DI RACCOLTA FONDI OCCASIONALE

L'ETS FONDAZIONE PRIORI KOELLIKER - PROSSIMO MIO dal 09/11/2023 al 23/12/2023 ha posto in essere un'iniziativa denominata "REGALA UNA PASSEGGIATA".

Sono stati raccolti fondi in denaro per un totale di Euro 5.160,00 (euro cinquemilacentosessanta/00) ricevuti con bonifico su c/c bancario.

I costi sostenuti per la realizzazione dell'evento sono così dettagliati:

- Realizzazione pagina dedicata su sito web, aggiornamento sezione progetti e pagina Paypal: Fattura M STUDIO SRL n° 178 del 22/11/23, importo Euro 854,00 (Iva 22% inclusa);
- Campagna Instagram : Fattura META PLATFORMS IRELAND LIMITED n° FBADS-393-103015389 del 09/12/23, importo Euro 24,40 (Iva 22% inclusa).

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad Euro 4.281,60 (euro quattromiladuecentoottantuno/60) e verranno impiegati per le seguenti attività di interesse generale di cui all'articolo 5, primo comma, lettera u), del Codice del Terzo Settore, ovvero le attività aventi ad oggetto: "beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti di cui alla legge 19 agosto 2016, n. 166, e successive modificazioni, o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale".

E per le seguenti finalità:

Sostenere il progetto *PortaMI a Spasso* che mira a contrastare il senso di solitudine, grazie alla compagnia degli animali domestici, in una fascia della popolazione già caratterizzata da fragilità, acuito in questi ultimi anni che hanno reso l'isolamento ancora più sentito da parte della cittadinanza in generale e in particolare per le persone anziane. Le attività che coinvolgono l'anziano e l'animale sono veicolo di sviluppo di relazioni sociali all'interno del quartiere e della comunità di riferimento e possono essere un primo approccio all'aiuto in quanto non mette i soggetti come primi fruitori delle iniziative. È in collaborazione con la Fondazione Ravasi Garzanti e si articola in tre fasi:

1) Formazione di operatori che siano in grado di intersecare l'ambito dell'assistenza familiare fornendo prestazioni socio-sanitarie e che siano in grado di gestire gli animali domestici sia per quanto riguarda l'aspetto relazionale che per gli aspetti afferenti al benessere dell'animale.

2) Una volta formate, queste figure verranno impiegate per effettuare attività e servizi di supporto da offrire ai cittadini anziani. Tra le prestazioni sono comprese: passeggiata (dog sitting), uscita insieme all'anziano e il suo animale domestico, spesa periodica per gli alimenti dell'animale che spesso sono difficili da trasportare, accompagnamento presso studio veterinario su richiesta, accompagnamento per tolettatura, attività ludico ricreative a domicilio, attività ludico ricreative all'aperto, sia singole che in gruppi di beneficiari (coinvolgendo canili di Milano).

3) La terza fase del progetto ha l'obiettivo di misurare l'influenza degli animali da compagnia sulla salute fisica e psicologica delle persone anziane.

Il National Innovation Centre for Ageing (NICA), con cui Fondazione Ravasi Garzanti e il team di CuraMI&ProteggiMI collabora nello sviluppo di soluzioni di innovazione per la popolazione anziana, ha investito molto nello sviluppo di un approccio diverso alle tecnologie che possono favorire una longevità sana. Questa ricerca analizzerà l'impatto del legame uomo-animale sulla salute integrata delle famiglie e delle comunità attraverso l'uso di dispositivi intelligenti per animali domestici per misurare la salute fisica e psicologica delle persone anziane che vivono con animali da compagnia. Misurando in modo oggettivo la salute e il benessere sia dell'animale domestico che del suo proprietario, questo studio fornirà preziose indicazioni sul modo in cui il legame uomo-animale può influenzare i risultati di salute delle famiglie e delle comunità.