



## **FONDAZIONE PER LA PROMOZIONE UMANA E LA SALUTE**

### **PRO.SA ONLUS ONG**

Iscrizione Registro delle Persone Giuridiche  
della Prefettura di Milano n. 225

Riconoscimento idoneità MAE  
n° 20067337/05011/0 del 29.11.06

Iscritta all' Elenco delle OSC ai sensi dell'art. 26 commi 2 e 3  
della Legge 125/2014 e dell'art. 17 del D.M. 113/2015

C.F. 97301140154

Fondo di Dotazione Euro 304.531

### **Bilancio Consuntivo 2018**



## STATO PATRIMONIALE al 31/12/2018

ATTIVO	2018	2017
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<u>I. Immobilizzazioni immateriali</u>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
- software capitalizzato	1.022	1.022
- F.do amm.software capitalizzato	-1022	-1022
<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>II. Immobilizzazioni materiali</u>		
2) Impianti e attrezzature		
- impianti telefonici	1.620	1.620
- F.do amm. impianti telefonici	-1.620	-1.620
3) Atri beni		
- macchine ufficio elettr.ed elettron.	6.180	7.255
- F.do amm.to Macchine ufficio el. ed elettroniche	-5.329	-5.135
- mobili ed arredi	57	60
- F.do amm.to Mobili ed arredi	-57	-60
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>851</b>	<b>2.120</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>851</b>	<b>2.120</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<u>I. Rimanenze</u>		
4) Prodotti finiti e merci		
- merce destinata all'estero x realizz.ns progetti-donaz	//	7.367
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>7.367</b>
<u>II. Crediti</u>		
1) Verso partner progetti		
- verso Partners Progetto AICS AID 011517	143.195	//
2) Verso altri		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
- acconti verso INAIL	241	245
- verso Erario per acc. Imp. Sost.va TFR	215	194
- per liberalità da ricevere	8.247	56.011
- verso POSTEITALIANE x depositi cauzionali	74	102
<b>Totale Crediti</b>	<b>151.972</b>	<b>56.552</b>
<u>IV. Disponibilità liquide</u>		
1) Depositi bancari e postali		
- Banca Popolare di Milano c/c 18500	34.486	217.231
- UNICREDIT c/c 102317068	158.669	167.817
- UNICREDIT c/c 102346939	1.705.493	1.467.414
- Posta c/c 41914243	29.619	28.982
2) Assegni	50	50
3) Denaro e valori in cassa	3.703	3.118
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.932.020</b>	<b>1.884.612</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ( C )</b>	<b>2.083.992</b>	<b>1.948.531</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.084.843</b>	<b>1.950.651</b>



<b>PASSIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I. F.do di dotazione dell'ente	304.531	303.869
<b>II. Patrimonio vincolato</b>		
2) F.di vincolati per decisione degli organi istituzionali		
- F.do impegni assunti ns.prog.- denaro	587.703	710.930
- F.do impegni assunti ns.prog. - beni	//	7.367
3) F.di vincolati destinati da terzi		
- F.do destinato da terzi a progetti infanzia	845.543	896.484
<b>III. Patrimonio libero</b>		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	1.183	1.323
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>1.738.960</b>	<b>1.919.973</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
2) altri		
- F.do Progetto AICS AID 011517	303.013	//
- F.do Progetto ECG AICS AID 011367	1.210	//
<b>TOTALE FONDO RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>304.223</b>	<b>0</b>
<b>C) TFR LAVORO SUBORDINATO</b>		
- F.do trattamento di fine rapporto impiegati	29.853	24.344
<b>TOTALE TFR LAVORO SUBORDINATO ( C )</b>	<b>29.853</b>	<b>24.344</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso fornitori		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
- fornitori nazionali	618	1.300
5) Debiti tributari		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
- debiti verso Erario per ritenute dipendenti	1.552	446
- debiti verso Erario per imposta sostitutiva TFR	172	148
- debiti verso Erario per ritenute lavoratori autonomi	121	//
6) Debiti verso istituti di previdenza e e di sicurezza sociale		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
- debiti verso INAIL	281	239
- debiti verso altri enti previdenziali	6.766	1.995
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>9.510</b>	<b>4.128</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
1) Ratei passivi		
- rateo per mensilità aggiuntive/ferie maturate ma noi	2.265	2.178
- ratei passivi relativi ad oneri finanziari	32	28
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>2.297</b>	<b>2.206</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.084.843</b>	<b>1.950.651</b>



## RENDICONTO GESTIONALE al 31/12/2018

### PROVENTI

<u>Proventi promozionali e di raccolta fondi</u>	2018	2017
- Da Privati	1.252.179	2.293.198
- Da Enti Pubblici	411.337	120
- Da Enti Privati		
- commerciali	0	25.000
- non commerciali	17.989	22.756
- Da Società	33.473	25.598
- Da ONP	76.368	59.024
<b>Totale Proventi promozionali e di raccolta fondi</b>	<b>1.791.346</b>	<b>2.425.696</b>
<u>Proventi finanziari e patrimoniali</u>		
- Da c/c bancari	285	1.975
- Proventi straordinari	0	1.751
<b>Totale Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>285</b>	<b>3.726</b>
<u>Altri proventi</u>		
- Utilizzo F.do Prog. AICS AID 011517	118.324	//
- Utilizzo F.do Prog. ECG AICS AID 011367	205	//
<b>Totale altri proventi</b>	<b>118.529</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>1.910.160</b>	<b>2.429.422</b>



## ONERI

Oneri da attività tipica	2018	2017
- Progetti Accoglienza e assist.socio-san.	678.286	1.340.442
- Progetti Sostegno a distanza	236.500	271.025
- Progetti Riabilitazione e sviluppo	105.116	108.531
- Progetti Istruzione e formazione	177.652	519.523
- Progetto AICS AID 011517	118.324	//
- Progetto ECG AICS AID 011367	205	//
- Acq. beni e servizi progetti in corso	46.456	58.481
- Personale in sede per progetti	20.271	19.931
- Spese generali e per servizi	223	241
<b>Totale Oneri da attività tipica</b>	<b>1.383.033</b>	<b>2.318.174</b>

Accantonamenti da attività tipica	2018	2017
- Acc.to F.do Prog. AICS AID 011517	411.337	//
- Acc.to F.do Prog. ECG AICS AID 011367	1.415	//
<b>Totale Acc.ti da attività tipica</b>	<b>412.752</b>	<b>0</b>

Oneri promozionali e di raccolta fondi		
- Personale	47.347	45.281
- Spese generali e per servizi	20.220	20.177
- Ammortamenti	0	58
<b>Totale Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>	<b>67.567</b>	<b>65.516</b>

Oneri finanziari e patrimoniali		
- Da c/c bancari	1.471	1.401
- Da c/c postale	321	323
- Da investimenti finanziari	74	520
- Oneri straordinari	2.697	7.268
<b>Totale Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>4.563</b>	<b>9.512</b>

Oneri di supporto generale		
- Personale	33.730	27.878
- Spese generali e per servizi	5.440	5.829
- Godimento beni di terzi	1.641	1.054
- Ammortamenti	251	136
<b>Totale Oneri di supporto generale</b>	<b>41.062</b>	<b>34.897</b>

**TOTALE ONERI** 1.908.977 2.428.099

**Avanzo d'esercizio** 1.183 1.323





## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31.12.2018

### Premessa

La Fondazione per la promozione umana e la salute – PRO.SA è stata costituita in data 15 novembre 2001, con atto n. 162409 di Rep. del notaio dott. Ferruccio Brambilla.

In data 20 dicembre 2012, con atto n. 15204 di Rep. del notaio dott. Maria Clementina Binacchi, iscritto presso il Collegio Notarile di Milano, è stato approvato il vigente statuto di Fondazione PRO.SA (il testo dello statuto è scaricabile direttamente su internet nel sito [www.fondazioneprosa.it](http://www.fondazioneprosa.it))

### Riconoscimenti giuridici ed iscrizioni in albi italiani

#### Personalità giuridica

- Iscrizione nel Registro persone giuridiche della Prefettura di Milano al n. d'ordine 225.

#### Legislazione non profit italiana

- Iscrizione nel Registro delle Onlus tenuto presso la Direzione Regionale della Lombardia dell'Agenzia delle Entrate, con protocollo n. 24221 del 24.02.2015 nel settore di attività di ONG.

#### Cooperazione internazionale

- Organizzazione Non Governativa (ONG) riconosciuta dal Ministero degli Affari Esteri con DM n°2006/337/05011/0 del 29.11.2006 idonea ai sensi dell'art. 28 della Legge n.49/87
- Iscritta all'elenco delle Organizzazioni della Società Civile (OSC) ai sensi dell'art. 26 commi 2 e 3 della Legge 125/2014 e dell'art.17 del D.M. 113/2015 con decreto n. 2016/337/000255/0.

Dal 2009 l'Istituto Italiano della Donazione, il più importante organismo italiano di certificazione delle attività di raccolta fondi, ha concesso a Fondazione PRO.SA l'uso del marchio "Donare con fiducia", attestando che la ONP PRO.SA ha comportamenti trasparenti, efficaci ed efficienti, agendo secondo i principi della Carta della Donazione.



## Agevolazioni Fiscali di cui beneficia l'organizzazione

Fondazione PRO.SA, ONG idonea ai sensi della Legge 49 del 26 febbraio 1987, sostituita dalla Legge del 29 agosto 2014, gode della seguente agevolazione:

- non commerciabilità delle attività di cooperazione allo sviluppo

PRO.SA è Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale ai sensi dell'art. D. Lgs. 460 del 4 dicembre 1997 e gode, in base all'art. 12 e seguenti, delle ulteriori agevolazioni

- Imposta di registro: soggetta a tariffa fissa per gli atti costitutivi e le modifiche statutarie
- Imposta di bollo: esenzione per tutti gli atti, documenti contratti, copie, estratti e certificazioni ed attestazioni
- Imposte sulle donazioni e successioni: esenzione per tutti i trasferimenti
- Diritti comunali e pubbliche affissioni: esenzione (in funzione dei singoli comuni)
- Tributi locali: esenzione IRAP Regione Lombardia (ai sensi della Legge Regionale del 18 dicembre 2001, n°27)

Quale editore del periodico quadrimestrale "PROseguire" è registrata presso l'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni quale Operatore di Comunicazione al n. 22502 del R.O.C.

## Agevolazioni fiscali di cui beneficiano i donatori

Le erogazioni liberali a Fondazione PRO.SA sono, secondo quanto contenuto nel D. lgs. 117/2017 art. 83, ai sensi dell'art. 104 comma 1, del medesimo decreto:

- **Detraibili** dall'imposta lorda ai fini IRPEF per un importo pari al 30% dell'erogazione liberale effettuata, sino ad un valore massimo di €uro 30.000,00 all'anno.
- **Deducibili** dal reddito dichiarato fino al 10% del reddito complessivo dichiarato senza alcun limite fisso.

Sono detraibili/deducibili le erogazioni liberali in denaro solo se effettuate tramite Banca, Ufficio Postale, carte di credito, assegni bancari e circolari e, comunque, tutti gli intermediari finanziari riconosciuti. Non è ammissibile alle agevolazioni la donazione fatta in denaro contante.

Per avvalersi della deducibilità fiscale è necessario che le organizzazioni non lucrative di utilità sociale tengano adeguate scritture contabili ed approvino il rendiconto annuale entro quattro mesi dalla chiusura dell'esercizio.



## Struttura amministrativa e organizzativa dell'Ente

### Consiglio di Amministrazione

L'Ente "Fondazione PRO.SA" è amministrato da un Consiglio di Amministrazione composto da n. 5 membri, i quali prestano la loro opera pro bono. Il Consiglio di Amministrazione elegge al suo interno un Presidente e un Vicepresidente.

Giuseppe Rigamonti	Presidente
Aldo Magni	Vicepresidente
Priska Cornaggia	Consigliere
Stellina Galli	Consigliere
Alessandro Viganò	Consigliere

### Collegio dei Revisori

Quale organo di controllo è presente un Collegio dei Revisori dei conti che, a termini di statuto, ha il compito di vigilare sul rispetto della legge e dell'atto costitutivo, nonché sulla correttezza della gestione economica e finanziaria dell'Ente, predisponendo una relazione annuale in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo.

dott. Giancarlo Capaldo Festa	Presidente
dott. Antonio Bramati	Revisore effettivo
Rag. Achille Rubini	Revisore effettivo

### Personale dipendente

Sonia Vitali	Quadro
Silvia Riva	Impiegata IV livello
Cristina Bocca	Co.Co.Co

Al 31 dicembre 2018 sono presenti n. 2 dipendenti a tempo pieno con contratto C.C.N.L. Terziario (Commercio) e una con contratto biennale di Co.Co.Co, come da accordo collettivo (tra le OSC e le organizzazioni sindacali FeLSA CISL, NidL CGL e UIL), ai sensi dell'art. 2 del D. Lgs. 81/2015, co. 2 Lett. a e considerate le previsioni contenute nella legge 81/2017.

La Fondazione ha sede legale ed operativa a Milano, in via Lepetit, 4. Parte delle attività, inoltre, vengono svolte presso l'unità operativa collocata in Capriate San Gervasio (BG), via Vittorio Veneto 47.





## PRINCIPI CONTABILI APPLICATI IN SEDE DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il Bilancio di Fondazione PRO.SA corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto degli schemi previsti dalla Raccomandazione contabile n. 1 emanata dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e delle linee guida predisposte, nel 2009, dall'Agenzia delle Onlus.

Pertanto il Bilancio risulta composto dallo Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e dalla presente Nota Integrativa.

Il Bilancio è stato redatto ispirandosi ai principi di prudenza, di inerenza e di competenza temporale. Per quanto riguarda la struttura dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale si precisa che, per maggiore chiarezza, sono state omesse le voci che risultano con contenuto zero sia nel presente che nel precedente bilancio.

Il Bilancio è presentato con gli importi espressi in Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a € 0,5 e all'unità superiore se pari o superiori a € 0,5.

Il Bilancio viene approvato dal Consiglio di Amministrazione ed è preventivamente sottoposto al controllo del Collegio dei Revisori dei Conti.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Si illustrano qui di seguito i criteri di valutazione adottati nella predisposizione del bilancio:

### **STATO PATRIMONIALE**

#### **ATTIVO**

##### **Immobilizzazioni materiali e immateriali**

Sono iscritte in bilancio secondo gli oneri effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi gli oneri accessori, al netto dei relativi fondi di ammortamento. Gli oneri così determinati, infatti, sono rettificati sistematicamente dagli ammortamenti calcolati in riferimento alle aliquote ordinarie. Tali aliquote rispecchiano la vita tecnico-economica dei cespiti.

##### **Immobilizzazioni finanziarie**

I titoli destinati ad essere detenuti durevolmente dalla Fondazione sono valutati al costo. Essi sono soggetti a svalutazione nel caso di durevole perdita di valore.

##### **Crediti e debiti di funzionamento**

Sono esposti nello Stato Patrimoniale secondo il loro valore nominale che, per i crediti, coincide con quello presumibile di realizzo e per i debiti con il valore nominale.

##### **Ratei e risconti**

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale.



## PASSIVO

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto è iscritto al valore nominale. Esso è distinto in:

- Fondo di dotazione
- Patrimonio vincolato composto da:
  - a) Fondo impegni assunti per progetti: fondi vincolati dagli organi istituzionali per il finanziamento dei progetti, che saranno erogati nell'esercizio successivo.
  - b) Fondo beni per progetti: beni acquistati o ricevuti in donazione, vincolati a progetti, in attesa di trasferimento degli stessi.
  - c) Fondo destinato da terzi a progetti infanzia: fondi per i quali il Presidente con il Consiglio di Amministrazione pianificherà i progetti da finanziare.
- Patrimonio libero composto da:
  - a) Avanzo d'esercizio
  - b) Riserva accantonata negli esercizi precedenti

### **Fondi per rischi ed oneri**

Il fondo per rischi ed oneri accoglie i fondi per la realizzazione dei progetti che costituiscono l'impegno di spesa che Fondazione PRO.SA ha a fronte dei contratti sottoscritti con l'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo (AICS), per la completa realizzazione degli interventi approvati, nella misura contrattualmente prevista, al netto delle attività già realizzate.

### **TFR (Trattamento di Fine Rapporto)**

Il debito iscritto nel passivo patrimoniale riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 c.c. e a quanto previsto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali in materia di diritto del lavoro.

### **Debiti**

I debiti sono esposti al valore nominale, rappresentativo del loro valore di estinzione.

## **RENDICONTO GESTIONALE**

I **proventi** e gli **oneri**, ad eccezione dei casi sotto indicati, sono esposti in bilancio secondo il principio di competenza economica e temporale.

### PROVENTI

Sono costituiti da proventi da attività di raccolta fondi, dai proventi finanziari e patrimoniali e dai proventi straordinari.

### **Donazioni, contributi ed erogazioni liberali**

Sono iscritti in contabilità sulla base del giorno di accredito in banca o sul conto corrente postale. Le erogazioni liberali effettuate dai donatori prima della fine dell'anno (31 dicembre 2018), ma accreditate in posta e/o in banca nell'anno successivo, sono ugualmente rilevati in bilancio.

Sono altresì rilevate per competenza le promesse di donazioni relative al periodo di riferimento ma



non ancora incassate al termine del periodo medesimo, se riportate su un documento scritto o derivanti da un annuncio pubblico del donatore e, quindi, fondate su prove sufficienti e verificabili.

### **Contributo 5 per mille**

Negli anni finanziari dal 2010 al 2016, per il contributo del 5x1000 è stato contabilizzato a bilancio un valore stimato in base all'anno di presentazione della Dichiarazione dei Redditi, indipendentemente dalla liquidazione dello stesso.

Per la valorizzazione dell'importo si utilizzava l'elenco pubblicato dall'Agenzia delle Entrate o, se mancante, si calcolava la media aritmetica in % degli incrementi/decrementi degli ultimi tre importi certi (liquidati e/o pubblicati dall'Agenzia delle Entrate) e la si applicava all'ultimo importo certo.

Dall'anno finanziario 2017 si segue la raccomandazione ricevuta, in data 05.06.2017, dall'Istituto Italiano della Donazione (IID), dopo la verifica annuale dello stesso:

*"Nell'ottica di un approccio evolutivo dei Soci IID, si suggerisce di valutare, dall'anno finanziario 2017, di contabilizzare a bilancio gli importi esatti incassati dal 5x1000, in sostituzione del metodo di calcolo attuale che, sebbene sia fondato su un rigoroso sistema, non restituisce negli anni il valore esatto del 5x1000 negli schemi di bilancio".*

Quindi per gli anni finanziari 2017 e 2018 non viene inserita a bilancio, alla voce "Contributi e liberalità", il contributo del 5x1000.

### **ONERI**

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti o comunque relativi al periodo di riferimento per lo svolgimento delle attività e sono stati suddivisi in relazione alle diverse aree di intervento della Fondazione: attività tipiche, raccolta fondi, finanziari e di supporto generale.

Gli **oneri da attività tipica** vengono iscritti a bilancio come segue:

- I progetti realizzati, nell'anno, dalla Fondazione vengono iscritti nel rendiconto gestionale nell'esercizio in cui vengono effettuate le erogazioni, suddivisi nelle macroaree di intervento;
- Le uscite relative ai progetti finanziati dall'AICS vengono iscritte nel rendiconto gestionale nell'esercizio in cui vengono effettuate le erogazioni verso i partners e in cui vengono sostenute le spese di gestione del progetto.
- I fondi e i beni vincolati ai progetti, dagli organi istituzionali, con specifica delibera, vengono iscritti nel rendiconto gestionale, suddivisi nelle macroaree di intervento.
- I fondi per i progetti finanziati dall'AICS non ancora utilizzati vanno a costituire l' "accantonamento fondi per progetti AICS";
- Le erogazioni dei fondi vengono iscritte nel momento del loro effettivo trasferimento ai progetti con diminuzione del patrimonio vincolato;

Gli **oneri relativi al personale** vengono suddivisi nelle tre macroaree di conto economico, sulla base di una percentuale rappresentativa dell'impiego del personale sull'attività (attività tipica, raccolta fondi e supporto generale).



## INFORMAZIONI SULLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE al 31/12/2018

### ATTIVO

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

La Fondazione ha provveduto all'aggiornamento annuale dell'inventario con i beni acquistati, venduti, ceduti o dismessi. I beni inventariati sono indicati nel "Registro dei beni ammortizzabili" che contiene tutte le notizie necessarie per la classificazione degli stessi.

##### Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali risultano interamente ammortizzate. Nessuna variazione nella composizione dei beni rispetto all'esercizio precedente.

##### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a €uro 851,00 al netto degli ammortamenti.

##### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 0,00.

#### C) ATTIVO CIRCOLANTE

Le **rimanenze** ammontano a € 0,00.

I **crediti** ammontano a €uro 151.991 e sono così composti:

	Al 31.12.2018	Al 31.12.2017
Crediti verso Partners Prog. AICS AID 011517	<b>143.195</b>	//
Crediti verso INAIL	<b>241</b>	245
Verso Erario per acc.ti imposta sost. TFR	<b>215</b>	194
Crediti per liberalità da ricevere	<b>8.247</b>	56.011
Depositi cauzionali	<b>74</b>	102

I crediti verso Partners si riferiscono ai fondi trasferiti presso i partners in Italia per il progetto "Accogliere per reinserire: programma di rafforzamento di accoglienza ed integrazione familiare e sociale dei minori ad Haiti - AID 011517", finanziato dall'AICS e ancora in attesa di rendiconto.

I crediti per liberalità da ricevere si riferiscono ai proventi rilevati per competenza di periodo ma non ancora incassati al termine dell'esercizio; nello specifico trattasi di erogazioni liberali fatte, a mezzo bollettino, postale nei giorni 29, 30 e 31 dicembre 2018. I depositi cauzionali sono verso Poste Italiane, creati per la spedizione del notiziario quadrimestrale "Prosequire".

**Disponibilità liquide**, €uro 1.932.020,00, sono così composte:

	Al 31.12.2018	Al 31.12.2017
BPM c/c n. 18500	<b>34.486</b>	217.231
UNICREDIT c/c n. 000102317068	<b>158.669</b>	167.817
UNICREDIT c/c n. 000102346939	<b>1.705.493</b>	1.467.414
BANCO POSTA c/c n. 41914243	<b>29.619</b>	28.982
Assegni	<b>50</b>	50
Denaro e valori di cassa	<b>3.703</b>	3.118

#### D) RATEI E RISCONTI

I **Ratei e risconti attivi** ammontano ad €uro 0,00.



## PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

#### Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione è pari a €uro 304.531,00. Risulta aumentato di €uro 661,50 a seguito di quanto previsto dal V capoverso dell'art. 10 dello Statuto della Fondazione : *"gli eventuali avanzi netti di gestione dovranno essere destinati ad incrementare il fondo di dotazione per non meno del 50% e per il residuo al Fondo disponibile per la realizzazione delle finalità istituzionali"*, unitamente alla delibera del CDA del 27 aprile 2018 che ha stabilito nella misura del 50% la percentuale degli avanzi netti della gestione da destinare al Fondo di dotazione dell'Ente.

Il CDA, in particolare, ha deliberato che il Risultato Gestionale dell'esercizio 2017, pari a €uro 1.323,00 fosse così ripartito:

- €uro 661,50 a 'Fondo di dotazione'
- €uro 661,50 a 'Fondo da avanzi esercizi precedenti per progetti'

Nel corso del 2018, la Fondazione ha utilizzato il 'Fondo da avanzi esercizi per progetti' per finanziare il progetto: "St. Joseph School – programmi socio sanitari – Pakistan"

#### Patrimonio vincolato

##### Fondo impegni assunti nostri progetti - denaro

Negli ultimi mesi del 2018 gli organi istituzionali della Fondazione hanno individuato un insieme di progetti da effettuarsi nel 2019 per un impegno globale di € 587.703,00. Tale importo è stato predisposto e sottoscritto dal Presidente ed in seguito ratificato dal Consiglio di Amministrazione del 30 aprile 2019 (*allegato 2*).

##### Fondo impegni assunti nostri progetti - beni

Al 31.12.2018 non ci sono beni da inviare ai progetti.

##### Fondo destinato da terzi a progetti infanzia

Al 31.12.2018 il totale dei fondi destinati da terzi è di € 845.543. Gli organi istituzionali individueranno progetti da sostenere con questi fondi nel corso del 2019 e nei successivi esercizi.

Dettaglio utilizzo Fondo destinato da terzi nell'esercizio 2018	Euro
Quota per progetti ( <i>allegato 3</i> )	48.515,00
Quota per costi del personale per gestione progetti	2.426,00
<b>Totale quota di utilizzo Fondo</b>	<b>50.941,00</b>

#### Patrimonio libero

È costituito dal risultato gestionale positivo del periodo, pari a €uro 1.183,00 e dai risultati gestionali degli esercizi precedenti pari a €uro 0,00.

### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri si riferiscono alle somme non ancora utilizzate dei contributi ricevuti da:

- 1) AICS per il progetto *"Accogliere per reinserire: programma di rafforzamento di accoglienza ed integrazione familiare e sociale dei minori ad Haiti - AID 011517"*



- 2) Celim Milano, capofila del progetto "Come l'Okapi. Percorsi formativi per favorire il dialogo e superare l'omologazione - AID 011367".

### C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO (TFR)

È pari a € 29.853,00 e rappresenta l'effettivo debito maturato verso il personale dipendente alla chiusura dell'esercizio. Il fondo di trattamento di fine rapporto è incrementato a seguito dell'accantonamento delle quote annuali previste per legge.

### D) DEBITI

I **Debiti totali** ammontano ad Euro 9.510,00 e sono così dettagliati:

	Al 31.12.2018	Al 31.12.2017
Debiti verso fornitori	<b>618</b>	1.300
Debiti tributari	<b>1.845</b>	594
Debiti verso istituti di previdenza	<b>7.047</b>	2.234

I "debiti verso fornitori" si riferiscono a fatture ricevute nel 2018 e saldate nel primo trimestre 2019.

I "debiti tributari" sono debiti verso l'Erario per ritenute dipendenti, imposta sostitutiva TFR e per ritenute lavoratori autonomi.

I "debiti verso istituti di previdenza" sono costituiti dagli oneri sociali ancora da versare sui predetti redditi di lavoro.

### E) RATEI E RISCOINTI

I Ratei passivi ammontano ad un totale di € 2.297,00 e sono così dettagliati:

	Al 31.12.2018	Al 31.12.2017
Rateo per mensilità aggiuntive, ferie maturate ma non godute	<b>2.265</b>	2.178
Rateo relativi ad oneri finanziari	<b>32</b>	28



*Handwritten signature*

## INFORMAZIONI SULLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE al 31/12/2018

### PROVENTI

Il totale dei proventi derivanti dall'attività tipica o istituzionale al 31 dicembre 2018 è pari a € 1.910.160,00

I **proventi derivati da donazioni, contributi ed erogazioni liberali** da parte di persone fisiche, persone giuridiche e altri enti, in seguito alle attività di raccolta fondi, per complessivi € 1.791.346,00 sono in diminuzione rispetto al 2017 di € 634.350,00. Tale decremento è dovuto, soprattutto, al ridimensionamento del numero di raccolte fondi organizzate dall'Ente Promotore nelle Comunità Camilliane.

Si sono verificati decrementi nell'area delle erogazioni da privati e da enti privati, rispettivamente del 45% e del 62%. Si rileva invece un incremento del 22,7% per le erogazioni da ONP e del 23,5% da Società. L'incremento maggiore si è avuto alla voce Enti pubblici per via del contributo ricevuto dell'AICS nell'ambito del Progetto "Accogliere per reinserire: programma di rafforzamento di accoglienza ed integrazione familiare e sociale dei minori ad Haiti - AID 011517"

	Al 31.12.2018	Incremento	Decremento	Al 31.12.2017
<i>Privati</i>	<b>1.252.179</b>		1.041.019	<b>2.293.198</b>
<i>Enti pubblici</i>	<b>411.337</b>	411.217		<b>120</b>
<i>Enti privati</i>	<b>17.989</b>		29.767	<b>47.756</b>
<i>Società</i>	<b>33.473</b>	7.875		<b>25.598</b>
<i>ONP</i>	<b>76.368</b>	17.344		<b>59.024</b>

Gli Enti privati si suddividono in Enti non commerciali (Parrocchie, Diocesi, Istituti religiosi) ed Enti commerciali (Istituti scolastici privati e Fondazioni).

I **proventi finanziari e patrimoniali** ammontano a € 285,00

	Al 31.12.2018	Incremento	Decremento	Al 31.12.2017
Da rapporti bancari	<b>285</b>		1.690	<b>1.975</b>
Da investim. finanziari	//			//
Proventi straordinari	//		1.751	<b>1.751</b>

Al 31.12.2018 i proventi da investimenti finanziari sono pari a € 0,00 non essendo in essere alcun investimento finanziario.

Gli **altri proventi** si riferiscono all'utilizzo dei fondi accantonati in precedenza; nello specifico sono relativi ai fondi per i progetti finanziati dall'AICS.



*[Handwritten signature]*

## CONTRIBUTI IN NATURA

Nel corso del 2018 la Fondazione ha beneficiato di contributi in natura per un valore totale di €uro 197.142 ripartiti come di seguito:

Partecipazione di volontari ad iniziative in Italia	60.775
Prestazioni professionali volontarie	34.200
Servizio Civile Volontario	7.800
Servizi pro bono	41.215
Beni	53.152
<b>TOTALE €uro</b>	<b>197.142</b>

Tale valorizzazione è di natura prettamente extracontabile e il bilancio d'esercizio non è influenzato, in termini numerari, dal computo delle prestazioni di volontari e donazione servizi.

I criteri di valutazione adottati per la valorizzazione dei suddetti contributi si dividono per categorie:

- L'impatto dell'attività di manodopera dei volontari è stata calcolata considerando il costo medio di €uro 13 all'ora, secondo quanto indicato espressamente da primarie agenzie di gestione eventi di raccolta fondi;
- I servizi di grafica e di stesura e pubblicazione di redazionali ed articoli sono stati valutati secondo il tariffario minimo in vigore presso l'Ordine dei Giornalisti, al lordo della tassazione vigente.
- Le consulenze legali, fiscali ed amministrative sono calcolate al costo medio orario o giornaliero secondo la prassi a cui il professionista si attiene per la prestazione di analoghe prestazioni.
- Le prestazioni di altre figure professionali sono valutate ad un valore medio figurativo giornaliero forfetario di €uro 1.000,00 e sono imputate in relazione al tempo, effettivamente, impiegato dal consulente.
- Le attività della risorsa in Servizio Civile Volontario (con una presenza media di 30 ore settimanali) vengono valorizzate in modo prudenziale sulla base del contratto annuale in vigore per i dipendenti (considerando una presenza media di 20 ore settimanali).
- La fruizione di immobili per lo svolgimento delle attività della sede legale e dell'unità operativa sono calcolate in base al valore di mercato o come da documentazione esibita dagli enti erogatori.
- I beni materiali, ricevuti nel 2018, sono valutati al costo storico di acquisto, in quanto esposto in fattura o in una dichiarazione scritta esibita da parte del fornitore/donatore.





## ONERI

### ONERI DA ATTIVITA' TIPICA

Gli oneri da attività tipica ammontano a €uro 1.383.033,00 e sono dettagliati come segue.

	Al 31.12.2018	Incremento	Decremento	Al 31.12.2017
Fondi erogati ai progetti	<b>1.244.010</b>		1.053.992	<b>2.298.002</b>
Personale in sede per progetti	<b>20.271</b>	340		<b>19.931</b>
Spese generali e servizi in sede per progetti	<b>223</b>		18	<b>241</b>

I **fondi erogati ai progetti** a mezzo bonifici bancari esteri sui conti bancari dei partners locali ammontano a € 1.244.010,00.

Il **costo del personale** dedicato all'area progetti fa riferimento ad un calcolo basato sulle ore che i dipendenti della Fondazione dedicano all'elaborazione delle richieste di progetto che arrivano dai partners locali sommate a quelle dedicate alla rendicontazione dei progetti.

Le **spese generali e per servizi** sono calcolati come percentuale, sul totale dei costi riconducibili a queste voci. In dettaglio si riferiscono alle utenze telefoniche ed elettriche, alla cancelleria e agli stampati.

Rimangono esclusi dalle voci costo del personale e spese generali e per servizi i costi relativi ai progetti AICS AID 011517 e AID 011367, che rientrano nella voce complessiva del progetto.

I progetti sostenuti da Fondazione PRO.SA si dividono in 5 macroaree di intervento.

	Al 31.12.2018	Incremento	Decremento	Al 31.12.2017
<i>Accoglienza e assistenza socio sanitaria</i>	<b>678.286</b>		662.156	<b>1.340.442</b>
<i>Sostegno a Distanza</i>	<b>236.500</b>		34.525	<b>271.025</b>
<i>Riabilitazione e Sviluppo</i>	<b>105.116</b>		3.415	<b>108.531</b>
<i>Istruzione e formazione</i>	<b>177.652</b>		341.871	<b>519.523</b>
<i>Acquisto beni per progetti in corso</i>	<b>46.456</b>		12.025	<b>58.481</b>



❖ **Accoglienza e assistenza socio sanitaria (54.5%)**

In questa categoria rientrano quegli interventi che rispondono ai bisogni primari quali sicurezza alimentare, ai beni di prima necessità. Il sostegno a centri di accoglienza per bambini orfani malati di AIDS, per bambini disabili, per anziani malati che vivono ai margini della società e per malati terminali. Con assistenza socio sanitaria si intendono quei progetti di intervento medico e prevenzione sanitaria con programmi di educazione sanitaria, fornitura di farmaci, attrezzature sanitarie essenziali, sostegno ai costi di gestione di ospedali che garantiscono la cura a migliaia di malati indigenti.

❖ **Sostegno a Distanza (19%)**

Si considerano progetti SAD quelli che prevedono programmi di scolarizzazione primaria e secondaria. Da anni, in questa categoria, rientrano anche interventi di carattere sanitario in Kenya.

❖ **Riabilitazione e Sviluppo (8.5%)**

Rientrano in questo settore i progetti di sostenibilità agro alimentare, accesso all'acqua, a sistemi di energia economici, attività socio educative nei barrios e negli slum di grandi metropoli come Nairobi, Lima e Bangalore e la creazione di microimprese che coinvolgono giovani al termine dei loro corsi di scuola professionali.

❖ **Istruzione e Formazione (14.3%)**

A questa categoria appartengono progetti tesi a favorire l'inserimento nel mondo del lavoro di adolescenti, attraverso la creazione di borse di studio finalizzate a formare delle figure professionali che possano diventare esempi e riferimenti per la crescita delle comunità. La costruzione di asili, scuole, di centri di formazione, gli arredi, il materiale didattico, il sostegno degli stipendi degli insegnanti. Programmi di formazione indirizzati agli operatori socio educativi, operatori sanitari e a tutti quei volontari che prestano la loro opera in ospedali, assistendo malati terminali o malati senza famiglia, che hanno come fine l'umanizzazione del mondo della salute.

❖ **Acquisti beni e servizi per progetti in corso (3.7 %)**

Questi prevedono l'acquisto in Italia e l'invio nei PVS, di beni che servono per lo sviluppo di progetti di diverse tipologie. Da diversi anni si acquistano beni di prima necessità, farmaci e materiale sanitario, elettromedicale e diagnostico per ospedali e centri sanitari. Nel 2018, sono stati acquistati beni per l'Ospedale Redemptoris Mater di Ashotsk in Armenia e per il Nazareth Hospice di Ho Chi Minh.

I progetti sostenuti, con i rispettivi importi erogati, sono elencati nell'**Allegato n. 1** al Bilancio.

Con riferimento ai progetti AID 011517 e AID 011367, finanziati da AICS, si evidenziano nella tabella sottostante i costi sostenuti nel corso del 2018.

Le voci comprendono: spese per il personale, spese relative alla comunicazione, spese per le utenze, spese per i trasporti e i costi sostenuti e rendicontati dai partners al 31/12/18.

Al 31.12.2018	
Progetto AICS AID 011517	<b>118.324</b>
Progetto ECG AICS AID 011367	<b>205</b>

❖ **Progetto AICS AID 0101517**

Il progetto AICS AID 0101517 - *"Accogliere per reinserire, programma di rafforzamento di accoglienza e integrazione familiare e sociale dei minori ad Haiti"* ha come obiettivo il miglioramento dei servizi in 7 centri d'accoglienza con ospiti vulnerabili, in conflitto con la legge e con disabilità. Le azioni principali



sviluppate contribuiscono a promuovere e tutelare i diritti dei minori vulnerabili, con disabilità e in conflitto con la legge come sancito dalla Convenzione ONU sui diritti del fanciullo. Inoltre, viene rafforzata la qualità dei servizi educativi, di supporto psicologico e di reinserimento sociale e professionale rivolti ai beneficiari.

#### ❖ Progetto ECG AICS AID 011367

Il progetto ECG AICS AID 011367 "Come l'Okapi - percorsi formativi per favorire il dialogo e superare l'omologazione" prevede un'azione educativa rivolta ai ragazzi di scuole, centri di aggregazione e oratori e mira a promuovere una cultura di pace e non-violenta. Inoltre, promuove la partecipazione di tutti i cittadini a momenti concreti di scambio reciproco, comprensione critica ed educazione inclusiva. Questo intervento è volto a migliorare e diversificare la capacità di ascolto nei bambini e nei ragazzi, in modo da aumentare la comprensione del valore delle differenze.

### ACCANTONAMENTI DA ATTIVITA' TIPICA

Al 31.12.2018	
Acc.to F.do Progetto AICS AID 011517	411.337
Acc.to F.do Progetto ECG AICS AID 011367	1.415

I fondi accantonati per l'attività tipica ammontano a € 412.752,00 e verranno utilizzati per la realizzazione dei progetti finanziati dall'AICS nel corso del 2019 e del 2020.

Le grandi aree di intervento di PRO.SA rimangono l'Africa, l'America Latina, il Sud Est Asiatico e Est Europa. Coerentemente con la propria mission, anche nel 2018, gli interventi sono stati principalmente rivolti alle aree del mondo, dove la povertà, il sottosviluppo, la malattia e la mancanza di istruzione sono più gravi ed acute.

	Anno 2018	Anno 2017
AFRICA	<b>31%</b>	19%
AMERICA LATINA	<b>28%</b>	24%
ASIA	<b>26%</b>	44%
EST EUROPA	<b>15%</b>	13%

### ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI

Gli oneri promozionali e di raccolta fondi ammontano ad un totale di € 67.567,00. Afferiscono a questo capitolo di spesa tutti gli oneri necessari all'organizzazione per realizzare attività ed eventi con la finalità di raccogliere fondi da privati, fondazioni, società ed altri enti. I costi direttamente connessi a queste attività sono quelli relativi al personale dipendente che coordina e gestisce queste attività e ai beni e servizi connessi alla loro realizzazione. Afferiscono a questo capitolo gli oneri connessi alla realizzazione dell'attività di comunicazione esterna: la produzione di materiale di comunicazione istituzionale quali il Bilancio Sociale, la rivista periodica, l'attività dell'ufficio stampa con produzione e pubblicizzazione di articoli sul web e sui social network.



## ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Gli oneri finanziari e patrimoniali sono relativi alle spese e commissioni bancarie e postali per la gestione di conti correnti e per le commissioni di incasso delle carte di credito

	Al 31.12.2018	Incremento	Decremento	Al 31.12.2017
Da rapporti bancari	<b>1.792</b>	68		<b>1.724</b>
Da investimenti finanziari	<b>74</b>		446	<b>520</b>
Oneri straordinari	<b>2.697</b>		4.571	<b>7.268</b>

Gli oneri straordinari di € 1.075,00 si riferiscono alle minusvalenze su attrezzature dovute alla rottamazione di alcune macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche. Mentre €uro 1.622,00 sono dovuti a sovrastima del contributo del 5x1000 per l'anno finanziario 2016.

## ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Il totale dei costi di gestione struttura e attività di supporto è di € 41.062,00 con un incremento del 15% rispetto al 2017. Tale incremento è dovuto principalmente all'aumento dei costi del personale.

Non sono stati erogati, né previsti compensi, rimborsi spese o gettoni di presenza, per i componenti del Consiglio di Amministrazione e per i membri del Collegio dei Revisori. La valorizzazione delle loro prestazioni trovano valorizzazione alla tabella di pag. 11.

## AVANZO D'ESERCIZIO

L'avanzo d'Esercizio ammonta a €uro 1.183,00 quale risultanza della differenza tra il totale dei proventi e il totale degli oneri da Bilancio al 31 dicembre 2018.



## INDICI DI PERFORMANCE

Gli indici di performance sono stati scelti dalla Fondazione PRO.SA all'interno di quelli proposti nella Raccomandazione n. 10 del "Codice unico delle aziende non profit 2007" redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti (CNDCEC), già adottati dal Charity Navigator (organizzazione statunitense leader nel campo della valutazione e della revisione delle organizzazioni non profit). L'analisi degli indici viene fatta con riferimento agli ultimi cinque anni.

### Indice di efficienza della raccolta fondi

2014	2015	2016	2017	2018
0.03	0.03	0.02	0.03	0.04

L'indice di efficienza della raccolta fondi esprime in forma estremamente sintetica e trasparente quanto costano le iniziative di fundraising della Fondazione nel loro complesso. Pertanto, l'indice esprime in centesimi di euro la spesa media sostenuta per ogni euro raccolto.

### Indice di impiego delle risorse

La Fondazione ha primariamente una funzione operativa: è tanto più efficiente quanto più riesce ad impiegare le sue risorse nel finanziamento dei progetti.

L'impiego delle risorse per la realizzazione di tale finalità deve essere, pertanto, valutato anche in relazione all'impiego delle risorse nelle due macro aree di gestione della Fondazione: la raccolta fondi e il supporto generale

Il seguente indice esprime, in valore percentuale, la quantità di risorse che, nell'esercizio, sono state impiegate in **attività di raccolta fondi**

2014	2015	2016	2017	2018
3.3 %	3.2 %	2.4 %	2.7 %	3.5 %

Il seguente indice esprime, in valore percentuale, la quantità di risorse che nell'esercizio sono state impiegate in **attività di supporto generale**.

2014	2015	2016	2017	2018
3.6 %	2.6 %	2.1 %	2.3 %	3.2 %

Pertanto, gli indici evidenziano come la quota di risorse impiegate nel finanziamento dei progetti si attesti sul **93.3 %**.



*AS*

## Allegato 1 al Bilancio 2018

### Erogazioni ai progetti da attività tipica

<b>AFRICA</b>				
Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
<b>BENIN</b>	Segbanou	Maison de Formation	Istruzione e formazione	<b>80.000,00</b>
<b>BURKINA FASO</b>	Ouagadougou	Oscam Oeuvre Sociale	Sostegno a distanza	<b>1.400,00</b>
	Ouagadougou	Scolasticat St. Camille	Istruzione e formazione	<b>1.200,00</b>
	Ouagadougou	Energia pulita ed accessibile	Riabilitazione e Sviluppo	<b>8.300,00</b>
<b>KENYA</b>	Karungu	St. Camillus Mission Hospital	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	<b>100.000,00</b>
	Karungu	St. Camillus Mission Hospital Solar Panels System	Riabilitazione e sviluppo	<b>20.000,00</b>
	Karungu	Tezza School for the deaf	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	<b>5.000,00</b>
	Karungu	St. Camillus Dala Kiye - Welfare Center	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	<b>12.000,00</b>
	Tabaka	Tabaka Mission Hospital	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	<b>35.470,00</b>
	Tabaka	Tabaka Mission Hospital - Fondo Buon Samaritano	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	<b>1.500,00</b>
	Karungu	St. Camillus Dala Kiye	Sostegno a distanza	<b>12.000,00</b>
	Nakuru	Welcome to the family - Per un mondo più dolce	Riabilitazione e sviluppo	<b>6.700,00</b>
	Nakuru	Welcome to School	Istruzione e formazione	<b>4.852,00</b>
<b>TANZANIA</b>	Nyamwage	Acqua per tutti	Riabilitazione e sviluppo	<b>5.000,00</b>
<b>ZAMBIA</b>	Lusaka	Stop the Violence	Riabilitazione e sviluppo	<b>18.608,93</b>
	Chikuni	Chikuni Project	Riabilitazione e sviluppo	<b>5.314,16</b>



<b>AMERICA LATINA</b>				
<b>Nazione</b>	<b>Località</b>	<b>Nome del progetto</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Erogato anno (euro)</b>
<b>BRASILE</b>	Fortaleza	Crescendo a Vida	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>63.570,00</b>
	Fortaleza	Mae Da vida	Istruzione e formazione	<b>25.000,00</b>
<b>COLOMBIA</b>	Bogotà	Cisterna Agua Caliente	Riabilitazione e Sviluppo	<b>5.733,33</b>
	Villavicencio	Ancianidad Feliz	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>4.100,00</b>
<b>ECUADOR</b>	Quito	Hospice San Camillo	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>2.000,00</b>
<b>HAITI</b>	Port Au Prince	Un futuro per i bambini di Haiti	Sostegno a distanza	<b>6.600,00</b>
<b>PERU'</b>	Chaclacayo	Casa Siloè	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>26.000,00</b>
	Huancayo	Hogar San Camillo Huancayo	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>1.000,00</b>
	Lima	Hogar Rebuschini	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>4.000,00</b>
	Lima	Hogar San Camillo - Home Care	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>40.000,00</b>
	Lima	Compartir Navideño	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>900,00</b>
	Lima	Hogar San Camilo Nutricion Integral	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>9.527,40</b>
	Lima	Cefosa - Formacion en Salud	Istruzione e formazione	<b>47.000,00</b>



*Handwritten signature or initials in blue ink.*

<b>ASIA</b>				
<b>Nazione</b>	<b>Località</b>	<b>Nome del progetto</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Erogato anno (euro)</b>
<b>BANGLADESH</b>	Khulna	Khulna Leprosy and TB project	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>2.000,00</b>
<b>FILIPPINE</b>	Dolores	Poor children nutritional center	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>7.000,00</b>
<b>INDIA</b>	Asha Nagar	Leprosy Rehabilitation Center	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>5.000,00</b>
	Bengaluru	Snehadaan, Snehasadan, Snehathiram	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>25.000,00</b>
	Orissa	Nutrizione a Pratikhya	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>5.568,59</b>
	Vijayawada	Un mondo migliore per i bambini di Vijayawada	Sostegno a distanza	<b>5.000,00</b>
	Bengaluru	Medical studies scholarship	Istruzione e formazione	<b>10.000,00</b>
	Bengaluru	Peniel Center project	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>12.022,90</b>
	Mananthavady	Kerala Flood Disaster	Riabilitazione e Sviluppo	<b>12.659,03</b>
<b>INDONESIA</b>	Isola di Timor	Lasiana Kupang	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>10.000,00</b>
	Maumere	Compagni di banco	Sostegno a distanza	<b>10.000,00</b>
<b>LAOS</b>	Luang Prabang	Seminare Speranza	Riabilitazione e Sviluppo	<b>4.900,00</b>
<b>NEPAL</b>	Kathmandu	Radha Paudel	Riabilitazione e sviluppo	<b>5.000,00</b>
	Kathmandu	Tashi Welfare Center	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>2.072,19</b>
<b>PAKISTAN</b>	Faisalabad	St. Joseph School	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>3.000,00</b>
<b>TAIWAN</b>	Lotung	Centro accoglienza Disabili	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>3.900,00</b>
<b>THAILANDIA</b>	Lat Krabang	Camillian Home	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>4.000,00</b>





	Bangkok	Camillian Hospital	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	5.000,00
	Chiang Rai	I bambini delle tribù dei monti	Sostegno a distanza	45.000,00
	Rayong	Nat: i bambini del Camillian Social Center	Sostegno a distanza	7.000,00
	Ban Khai	Garden of Eden	Riabilitazione e sviluppo	2.500,00
	Sampran	Health care educational studies scholarship	Istruzione e formazione	4.100,00
<b>VIETNAM</b>	Ho Chi Minh	Nazareth Hospice	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	1.240,00

<b>EST EUROPA</b>				
<b>Nazione</b>	<b>Località</b>	<b>Nome del progetto</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Erogato anno (euro)</b>
<b>ARMENIA</b>	Ashotsk	Ospedale Redemptoris Mater	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	125.216,00
	Ashotsk	Sostieni un bambino adottando la sua famiglia	Sostegno a distanza	34.000,00



## Allegato 2 al Bilancio 2018

### Progetti finanziati con "Fondo Impegni assunti nostri progetti"

AFRICA				
Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
BURKINA FASO	Ouagadougou	Una panetteria al carcere di Ouaga	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	4.000,00
KENYA	Nakuru	Welcome to the Family	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	6.500,00
	Tabaka	Tabaka Mission Hospital	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	7.866,18
	Kakamega	Divine Providence Children's Home	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	2.930,83
	Karungu	St. Camillus Dala Kiye	Sostegno a distanza	15.000,00
	Karungu	St. Camillus Dala Kiye	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	15.000,00
	Karungu	Nati per vivere	Sostegno a distanza	2.000,00
	Karungu	St. Camillus Mission Hospital	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	18.818,35
MOZAMBICO	Marrere	Centro de Saude	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	5.000,00
TANZANIA	Nyamwage	Acqua per tutti	Riabilitazione e sviluppo	400,00
ZAMBIA	Lusaka	Stop the Violence	Riabilitazione e sviluppo	5.000,00

AMERICA LATINA				
Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
COLOMBIA	Bogotà	Hogar de Paso	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	2.000,00
ECUADOR	Quito	Hospice San Camillo -sanità	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	10.000,00



	Quito	Hospice San Camillo-nutrizione	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	7.000,00
<b>HAITI</b>	Port Au Prince	Providence School	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	7.200,00
<b>PERU'</b>	Arequipa	Hogar de Niños	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	4.000,00
	Lima	Hogar Rebuschini	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	4.000,00
	Lima	Hogar San Camillo - Nutricion Integral	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	4.000,00
	Lima	Cefosa	Istruzione e formazione	5.000,00

<b>ASIA</b>				
<b>Nazione</b>	<b>Località</b>	<b>Nome del progetto</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Erogato anno (euro)</b>
<b>FILIPPINE</b>	Pangasinan	Il diritto allo studio	Sostegno a Distanza	6.000,00
	Manila	Lucero Family	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	1.600,00
<b>INDIA</b>	Krisnaghiri	Snehagram	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	7.000,00
	Vijayawada	Un mondo migliore per i bambini di Vijayawada	Sostegno a distanza	10.000,00
	Wayanad	Kerala Flood Disaster	Riabilitazione e sviluppo	5.000,00
<b>INDONESIA</b>	Gere	St. Camillus Feeding Center	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	4.000,00
	Maumere	Compagni di banco	Sostegno a distanza	16.000,00
<b>NEPAL</b>	Kathmandu	Tashi Welfare Center	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	2.240,00
<b>THAILANDIA</b>	Sampran	Health care educational studies scholarship	Istruzione e formazione	500,00
	Chiang Rai	I bambini delle tribù dei monti	Sostegno a distanza	32.500,00
	Chiang Rai	Sri Vichian	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	50.000,00
	BanPong	Lorenzo Home	Sostegno a distanza	750,00



	Korat	Camillian Social Care Center	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>6.500,00</b>
	Lat Krabang	Camillian Home	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>5.000,00</b>
	Vianpapao	A scuola tra i monti	Sostegno a distanza	<b>8.250,00</b>
<b>VIETNAM</b>	Ho Chi Min	Gary Mai Tam Home	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>4.000,00</b>

<b>EST EUROPA</b>				
<b>Nazione</b>	<b>Località</b>	<b>Nome del progetto</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Erogato anno (euro)</b>
<b>ARMENIA</b>	Ashotsk	Ospedale Redemptoris Mater	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>30.000,00</b>
	Ashotsk	Sostieni un bambino adottando la sua famiglia	Sostegno a distanza	<b>25.000,00</b>

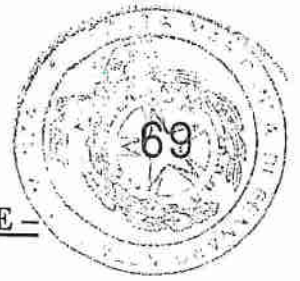


### Allegato 3 al Bilancio 2018

#### Progetti finanziati con "Fondo destinato da terzi a progetti infanzia"

<b>AFRICA</b>				
<b>Nazione</b>	<b>Località</b>	<b>Nome del progetto</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Erogato anno (euro)</b>
<b>BENIN</b>	Village de Sey Cotonou	Enfants Epanouis	Istruzione e Formazione	<b>5.800,00</b>
<b>KENYA</b>	Kakamega e Homa Bay	Divine Providence Children's Home	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>7.365,09</b>
	Nakuru	Welcome to the Family	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>10.000,00</b>
<b>TOGO</b>	Zanguerà	Centro Medico Sociale de Zanguerà	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>10.350,00</b>
<b>AMERICA LATINA</b>				
<b>Nazione</b>	<b>Località</b>	<b>Nome del progetto</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Erogato anno (euro)</b>
<b>GUATEMALA</b>	Escuintla	Emergenza Vulcano Fuego	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>5.000,00</b>
<b>ASIA</b>				
<b>Nazione</b>	<b>Località</b>	<b>Nome del progetto</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Erogato anno (euro)</b>
<b>NEPAL</b>	Sindhuli	Kosalee Children Center	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	<b>10.000,00</b>





**FONDAZIONE PER LA PROMOZIONE UMANA E LA SALUTE -**

**PRO.SA ONULS**

**Sede legale: MILANO, VIA LEPETIT, 4**

**Registro Persone Giuridiche n. 225 – Prefettura di Milano**

**Codice fiscale n. 97301140154**

**==.==.==**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018**

Pregiatissimi Signori Consiglieri,

i sottoscritti, Dott. Giancarlo Capaldo Festa, Rag. Achille Rubini e Dott. Antonio Bramati, componenti effettivi del Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione, nominati in data 30/05/2018, con Atto di Consiglio Provinciale della “Provincia Lombardo Veneta dell’Ordine Religioso dei Chierici Regolari Ministri degli Infermi” (Camilliani) n. 21/2018, quali Revisori per i bilanci degli esercizi finanziari per gli anni 2018-2019-2020, rassegnano, ai sensi dell’art. 8 del vigente statuto, la relazione al bilancio relativo all’esercizio 1/01 – 31/12/2018.

Nel corso dell’esercizio 2018, il Collegio dei Revisori dei Conti ha svolto le funzioni previste, sempre dall’art. 8 dello Statuto della Fondazione, in ossequio all’art. 2429, comma 2, del Codice Civile e nel rispetto del documento “Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del Dottore Commercialista e dell’Esperto Contabile” approvato, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (CNDCEC), il 16 febbraio 2011.

Il Collegio ha, così, accertato la regolare tenuta della contabilità, la corretta



rilevazione, nelle scritture contabili, dei fatti gestionali e l'effettiva destinazione delle risorse della Fondazione alle finalità statutarie.

Non ha riscontrato significative violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali. Ha, altresì, ottenuto tutte le informazioni necessarie sulle operazioni, di rilievo economico, finanziario e patrimoniale, effettuate dalla Fondazione ed ha controllato che le stesse non fossero tali da compromettere l'integrità del patrimonio od estranee alle finalità perseguite ed ai settori di intervento.

Il Collegio ha riscontrato l'adeguatezza dei controlli interni e del sistema amministrativo contabile attraverso le informazioni raccolte dai responsabili ed a seguito dell'esame della documentazione in generale.

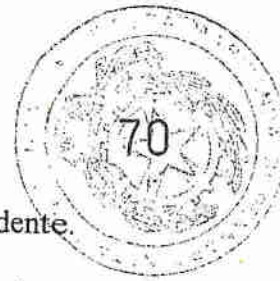
Il sistema contabile, in particolare, opera su supporti informatici e si avvale di procedure che rilevano, rappresentandoli correttamente, gli accadimenti della gestione sulla base di un adeguato piano dei conti e di un efficace controllo interno.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 e la nota integrativa che l'accompagna risultano redatti con chiarezza ed in conformità alle linee guida predisposte dall'Agenzia delle Onlus e nel rispetto degli schemi previsti dalla Raccomandazione contabile n. 1 emanata dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Detti documenti, rappresentano, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione per l'esercizio di cui trattasi.

Nella redazione del bilancio risultano applicati i principi di prudenza, di inerenza e di competenza temporale.





I criteri di valutazione risultano tutti confermati rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda il contributo del 5 per mille, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di seguire il suggerimento contenuto nella raccomandazione ricevuta in data 05/06/2017 dall'Istituto Italiano della Donazione, ed ha deciso di contabilizzare a bilancio, a partire appunto dall'anno 2017, gli importi esatti incassati dal 5 per mille, abbandonando così il criterio della competenza e adottando quello di cassa. Pertanto, anche in ordine all'esercizio 2018, non viene contabilizzato a bilancio alcun importo per tale contributo.

Giova infatti ricordare come, le preferenze espresse dai contribuenti in un determinato anno (relative ai redditi dell'esercizio precedente), debbano prima essere incluse negli elenchi dei beneficiari del 5 per mille pubblicati dall'Agenzia delle Entrate. Solo successivamente a tale attività, i contributi vengono erogati (attività, quest'ultima, che avviene generalmente nell'esercizio successivo a quello nel quale gli elenchi definitivi dei beneficiari sono pubblicati) con la conseguenza, pertanto, che la contabilizzazione del contributo può avvenire solo due esercizi dopo la preferenza espressa dai contribuenti.

Il Collegio nulla obietta in relazione all'adozione del criterio di cassa adottato dal Consiglio di Amministrazione.

=.=.=.=

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato positivo di € 1.183,00= che si riassume nei seguenti valori:

TOTALE ATTIVO	€ 2.084.843,00=
TOTALE PASSIVO E NETTO	€ 2.084.843,00=
PATRIMONIO NETTO	€ 1.738.960,00=
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 1.183,00=





Il Conto Economico rileva:

TOTALE PROVENTI	€ 1.910.160,00=
TOTALE ONERI	€ 1.908.977,00=
AVANZO D'ESERCIZIO	€ 1.183,00=

=.=.=.

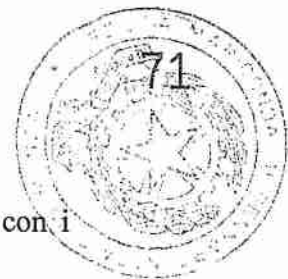
Il Collegio ha verificato come il Fondo di Dotazione dell'Ente, al 31/12/2018 di € 304.531,00=, risulti incrementato, rispetto all'esercizio precedente, di € 661,50=. Tale aumento è stato determinato in ossequio a quanto previsto dal V capoverso dell'art. 10 dello Statuto della Fondazione e nel rispetto della delibera del Consiglio di Amministrazione che, nella seduta del 27/04/2018, ha stabilito nella misura del 50% la percentuale dell'avanzo netto della gestione 2017 (€ 1.323,00=) da destinare al Fondo di dotazione dell'Ente.

I Proventi di € 1.910.160,00= sono relativi, per € 1.791.346,00=, a contributi e liberalità, per € 285,00= a proventi finanziari e, per € 118.529,00=, ad altri proventi (utilizzo di fondi destinati a specifici progetti). Gli Oneri complessivi, di € 1.908.977,00=, sono costituiti per € 1.775.251,00= per l'attività tipica della Fondazione, (rappresentano circa il 93%).

Il Collegio ha, altresì, rilevato come, anche per l'esercizio 2018, a favore degli Organi della Fondazione (Consiglieri e Revisori) non sia stato previsto alcun compenso, anche a titolo di rimborso spese, permanendo le cariche di cui trattasi assolutamente a titolo gratuito.

Il Collegio dei Revisori, sulla base delle evidenze contabili e delle verifiche effettuate, rileva come il Bilancio Consuntivo 2018 della Fondazione per la Promozione Umana e la Salute PRO.SA ONLUS ONG presenti una situazione patrimoniale/finanziaria e un risultato gestionale al 31/12/2018 coerenti con le





norme di legge.

I costi in generale, che raggiungono un sostanziale pareggio economico con i ricavi, sono rappresentati dalle spese operative, relative ai progetti di accoglienza e assistenza socio-sanitaria e istruzione e sviluppo, all'attività di pubblicizzazione, nonché ai costi di funzionamento della struttura.

Alla luce di tutto quanto sopra esposto, il Collegio dei Revisori dei Conti esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, rinnovando, nel contempo, vivo apprezzamento per le preziose attività svolte dalla Fondazione, attività che, grazie ad una più che oculata gestione nel suo complesso, hanno assorbito, si ripete, ben il 93% circa sia degli oneri in generale, che del totale dei proventi.

Milano, 30 aprile 2019.

I Revisori dei Conti

Capaldo Festa Dott. Giancarlo

Bramati Dott. Antonio

Rubini Rag. Achille

