



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 €uro 303.869

Bilancio Consuntivo 2017

STATO PATRIMONIALE al 31/12/2017

ATTIVO	2016	2017
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
- software capitalizzato	1.022	1.022
- F.do amm.software capitalizzato	-1.022	-1.022
Totale Immobilizzazioni immateriali	0	0
II. Immobilizzazioni materiali		
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.	7.255	7.255
- F.do amm.to Macchine ufficio el. ed elettroniche	-4.942	-5.135
- mobili ed arredi	60	60
- F.do amm.to Mobili ed arredi	-60	-60
Totale immobilizzazioni materiali	2.313	2.120
III. Immobilizzazioni finanziarie		
3) Altri titoli	//	//
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.313	2.120
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci		
- merce destinata all'estero x realizz.ns progetti-donazioni	//	7.367
Totale Rimanenze	0	7.367
II. Crediti		
2) Verso altri		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
- acconti verso INAIL	224	245
- verso Erario per acc. Imp. Sost.va TFR	180	194
- per liberalità da ricevere	173.174	56.011
- verso POSTEITALIANE x depositi cauzionali	109	102
Totale Crediti	173.687	56.552
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		
- Banca Popolare di Milano c/c 18500	1.005.145	217.231
- Banca Popolare di Milano c/c 19500	305.182	//
- UNICREDIT c/c 102317068	2486	167.817
- UNICREDIT c/c 102346939	252.691	1.467.414
- Posta c/c 41914243	60.778	28.982
2) Assegni	850	50
3) Denaro e valori in cassa	2.506	3.118
Totale disponibilità liquide	1.629.638	1.884.612
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.803.325	1.948.531
D) RATEI E RISCONTI		

I) Ratei attivi		
- altri ratei attivi	826	//
2) Risconti attivi	//	//
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	826	0

TOTALE ATTIVO	1.806.464	1.950.651
----------------------	------------------	------------------

PASSIVO	2016	2017
----------------	-------------	-------------

A) PATRIMONIO NETTO		
I. F.do di dotazione dell'ente	302.993	303.869
II. Patrimonio vincolato		
2) F.di vincolati per decisione degli organi istituzionali		
- F.do impegni assunti ns.prog.- denaro	526.117	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	948.564	896.484
III. Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	1.754	1.323
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.779.428	1.919.973

C) TFR LAVORO SUBORDINATO		
- F.do trattamento di fine rapporto impiegati	18.916	24.344
TOTALE TFR LAVORO SUBORDINATO (C)	18.916	24.344

D) DEBITI		
4) Debiti verso fornitori		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
- fornitori nazionali	1.058	1.300
5) Debiti tributari		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
- debiti verso Erario per ritenute dipendenti	1.409	446
- debiti verso Erario per imposta sostitutiva TFR	126	148
- debiti verso Erario per ritenute lavoratori autonomi	60	//
6) Debiti verso istituti di previdenza e e di sicurezza sociale		
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
- debiti verso INAIL	245	239
- debiti verso altri enti previdenziali	2.789	1.995
7) Altri debiti	1.751	//
TOTALE DEBITI (D)	7.438	4.128

E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi		
- rateo per mensilità aggiuntive/ferie maturate ma non godute	601	2.178
- ratei passivi relativi ad oneri finanziari	81	28
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	682	2.206

TOTALE PASSIVO	1.806.464	1.950.651
-----------------------	------------------	------------------

RENDICONTO GESTIONALE al 31/12/2017

PROVENTI

Proventi promozionali e di raccolta fondi	2016	2017
- Da Privati	2.672.301	2.293.198
- Da Enti Pubblici	500	120
- Da Enti Privati		
- commerciali	500	25.000
- non commerciali	41.159	22.756
- Da Società	40.855	25.598
- Da ONP	104.473	59.024
- Da 5per mille dell'IRPEF	54.514	//
Totale Proventi promozionali e di raccolta fondi	2.914.302	2.425.696
Proventi finanziari e patrimoniali		
- Da c/c bancari	1.977	1.975
- Da investimenti finanziari	6.562	//
- Proventi straordinari	19.042	1.751
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	27.581	3.726
TOTALE PROVENTI	2.941.883	2.429.422

ONERI

Oneri da attività tipiche	2016	2017
- Progetti Accoglienza e assist.socio-san.	874.135	1.340.442
- Progetti Sostegno a distanza	279.450	271.025
- Progetti Riabilitazione e sviluppo	150.216	108.531
- Progetti Istruzione e formazione	512.220	519.523
- Acq. beni e servizi progetti in corso	43.376	58.481
- Personale in sede per progetti	14.530	19.931
- Spese generali e per servizi	552	241
Totale Oneri da attività tipiche	<u>1.874.479</u>	<u>2.318.174</u>
- Accantonamento F.di destinati da terzi a progetti infanzia	948.564	//
Totale Acc.ti da attività tipiche	<u>948.564</u>	<u>0</u>
Totale Oneri da attività tipiche	2.823.043	2.318.174
Oneri promozionali e di raccolta fondi		
- Personale	48.240	45.281
- Spese generali e per servizi	21.156	20.177
- Ammortamenti	44	58
Totale Oneri promozionali e di raccolta fondi	69.440	65.516
Oneri finanziari e patrimoniali		
- Da c/c bancari	2.035	1.401
- Da c/c postale	336	323
- Da investimenti finanziari	1.857	520
- Oneri straordinari	124	7.268
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	4.352	9.512
Oneri di supporto generale		
- Personale	34.098	27.878
- Spese generali e per servizi	7.430	5.829
- Godimento beni di terzi	1.664	1.054
- Ammortamenti	102	136
Totale Oneri di supporto generale	43.294	34.897
TOTALE ONERI	2.940.129	2.428.099
Avanzo d'esercizio	1.754	1.323



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31.12.2017

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)

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'Agencia 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:

- Per il periodo d'imposta in corso fino al 31.12.2017
- **Detraibili** dall'imposta lorda ai fini IRPEF per un importo pari al 26% dell'erogazione liberale effettuata, sino ad un valore massimo di €uro 30.000,00 (art. 15, comma 1 lettera i-bis del D.P.R. 917/86 con relativa modifica Legge 190/2014 art. 1, comma 137).
- **Deducibili** dal reddito dichiarato fino al 10% del reddito dichiarato stesso e comunque fino a €uro 70.000,00, ai sensi dell'art.14 D.L. 35/2005 (convertito in legge n.80 del 13.05.2005)
- Per il periodo d'imposta successivo a quello in corso fino al 31.12.2017, 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

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.

Consiglio di Amministrazione

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

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.

Collegio dei Revisori

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

Personale dipendente

Sonia Vitali	Quadro
Silvia Riva	Impiegata IV livello
Chiara Vecchia	Volontaria in Servizio Civile

Al 31 dicembre 2017 sono presenti n. 2 dipendenti a tempo pieno e una risorsa in Servizio Civile. Ai dipendenti viene applicato il C.C.N.L. Terziario (Commercio).

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 nell'anno seguente e negli anni successivi.
- Patrimonio libero composto da:
 - a) Avanzo d'esercizio
 - b) Riserva accantonata negli esercizi precedenti

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 2016), 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;
- 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 destinati da terzi, e non ancora deliberati, vanno a costituire l' "accantonamento fondi destinati da terzi a progetti PRO.SA";
- 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 (gestione dei progetti, raccolta fondi e supporto generale).

INFORMAZIONI SULLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

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 2.313,00 al netto degli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 0,00.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Le **rimanenze** ammontano a € 7.367. Trattasi di scarpe donate dalla Podartis srl di Montebelluna (TV) destinate alla Fondazione Umanitaria San Camillo in Armenia che verranno inviate nel corso del 2018 a mezzo container.

I **crediti** ammontano a €uro 78.637 e sono così composti:

	AI 31.12.2016	AI 31.12.2017
Crediti verso INAIL	224	245
Verso Erario per acc.ti imposta sost. TFR	180	194
Crediti per liberalità da ricevere	173.174	78.096
Depositi cauzionali	109	102

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 2017 e la quota del 5x1000 stimata per l'anno 2016.

I depositi cauzionali sono verso Poste Italiane, creati per la spedizione del notiziario quadrimestrale "Proseguire".

Disponibilità liquide, €uro 1.970.615, sono così composte:

	AI 31.12.2016	AI 31.12.2017
BPM c/c n. 18500	1.005.145	217.231
BPM c/c n. 19500	305.182	//
UNICREDIT c/c n. 000102317068	2.486	167.817
UNICREDIT c/c n. 000102346939	252.691	1.467.414
BANCO POSTA c/c n. 41914243	60.778	28.982
Assegni	850	50
Denaro e valori di cassa	2.506	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 303.869,00. Risulta aumentato di €uro 876,00 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 2017 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 2016, pari a €uro 1.754,00 fosse così ripartito:

- €uro 876,00 a 'Fondo di dotazione'
- €uro 876,00 a 'Fondo da avanzi esercizi precedenti per progetti'

Nel corso del 2017, 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 2017 gli organi istituzionali della Fondazione hanno individuato un insieme di progetti da effettuarsi nel 2018 per un impegno globale di € 710.930,00. Tale importo è stato predisposto e sottoscritto dal Presidente ed in seguito ratificato dal Consiglio di Amministrazione del 27 aprile 2018 (*allegato 2*).

➤ Fondo impegni assunti nostri progetti - beni

Il 21 luglio 2017 la Podartis srl di Montebelluna (TV) ha donato 2.105 paia di scarpe da destinare alla Fondazione Umanitaria San Camillo in Armenia. I suddetti beni verranno inviati, a mezzo container, nel corso del 2018.

➤ Fondo destinato da terzi a progetti infanzia

Al 31.12.2017 il totale dei fondi destinati da terzi è di € 896.484. Gli organi istituzionali individueranno progetti da sostenere con questi fondi nel corso del 2018 e nei successivi esercizi.

Dettaglio utilizzo Fondo nell'esercizio 2017	Euro
Quota per progetti (<i>allegato 3</i>)	49.600,00
Quota per costi del personale per gestione progetti	2.480,00
Totale quota di utilizzo Fondo	52.080,00

Patrimonio libero

È costituito dal risultato gestionale positivo del periodo, pari a €uro 1.323,00 e dai risultati gestionali degli esercizi precedenti pari a €uro 0,00.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO (TFR)

È pari a € 24.344,00 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 4.128,00 e sono così dettagliati:

	AI 31.12.2016	AI 31.12.2017
Debiti verso fornitori	1.058	1.300
Debiti tributari	1.595	594
Debiti verso istituti di previdenza	3.034	2.234
Altri debiti	1.751	//

I "debiti verso fornitori" si riferiscono a fatture ricevute nel 2017 e saldate nel primo trimestre 2018.

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.

La voce "altri debiti" è costituita dal recupero del sostituto d'imposta D. Legge n. 66 del 2014.

E) RATEI E RISCOINTI

I Ratei passivi ammontano ad un totale di € 2.206,00 e sono così dettagliati:

	AI 31.12.2016	AI 31.12.2017
Rateo per mensilità aggiuntive, ferie maturate ma non godute	601	2.178
Rateo relativi ad oneri finanziari	81	28

INFORMAZIONI SULLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

Il totale dei proventi derivanti dall'attività tipica o istituzionale al 31 dicembre 2017 è pari a € 2.429.422,00

- 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 € 2.425.696,00 sono in diminuzione rispetto al 2016 di € 379.103,00. Tale decremento è dovuto, soprattutto, all'eccezionalità dei proventi da Privati avuta nel 2016 grazie ad un'importante erogazione liberale da parte di un donatore di Fondazione PRO.SA. Si sono verificati decrementi anche nell'area delle erogazioni da Società e da ONP, rispettivamente del 37% e del 42% ritornando, così, ai valori delle performance del 2015. L'eccezionalità del 2016, in questo caso è riconducibile, in particolar modo ai risultati raggiunti con la campagna di raccolta fondi in occasione dell'emergenza umanitaria ad Haiti dovuta all'uragano Matthew.

	Al 31.12.2016	Incremento	Decremento	Al 31.12.2017
Privati	2.672.301		379.103	2.293.198
Enti pubblici	500		380	120
Enti privati	41.659	6.097		47.756
Società	40.855		15.257	25.598
ONP	104.473		45.449	59.024

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 € 3.726,00

	Al 31.12.2016	Incremento	Decremento	Al 31.12.2017
Da rapporti bancari	1.977		2	1.975
Da investimenti finanziari	6.562		6.562	//
Proventi straordinari	19.042		17.291	1.751

Al 31.12.2017 i proventi da investimenti finanziari sono pari a € 0,00 non essendo in essere alcun investimento finanziario.

I proventi straordinari per un totale di €uro 1.751,00 sono dovuti allo storno del tributo cod. 1655 per gli anni 2015 e 2016.

CONTRIBUTI IN NATURA

Nel corso del 2017 la Fondazione ha beneficiato di contributi in natura per un valore totale di €uro 187.601 ripartiti come di seguito:

Partecipazione di volontari ad iniziative in Italia	55.120
Prestazioni professionali volontarie	31.000
Servizio Civile Volontario	9.000
Servizi pro bono	42.421
Beni	50.060
TOTALE €uro	187.601

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 2017, 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 2.318.174,00 e si suddividono come segue:

	Al 31.12.2016	Incremento	Decremento	Al 31.12.2017
Fondi erogati ai progetti	1.859.397	438.605		2.298.002
Personale in sede per progetti	14.530	5.401		19.931
Spese generali e servizi in sede per progetti	552		311	241

I **fondi erogati ai progetti** a mezzo bonifici bancari esteri sui conti bancari dei partners locali ammontano a € 2.298.002,00 I progetti sostenuti da Fondazione PRO.SA si dividono in 5 macroaree di intervento:

	Al 31.12.2016	Incremento	Decremento	Al 31.12.2017
Accoglienza e assistenza socio sanitaria	874.135	466.307		1.340.442
Sostegno a Distanza	279.450		8.425	271.025
Riabilitazione e Sviluppo	150.216		41.685	108.531
Istruzione e formazione	512.220	7.303		519.523
Acquisto beni per progetti in corso	43.376	15.105		58.481

❖ **Accoglienza e assistenza socio sanitaria(58.3%)**

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.

L'importante incremento è riconducibile alla decisione del CDA di Fondazione PRO.SA di sostenere il progetto "Senior Living Home", con budget di €uro 500.000,00, che prevede la realizzazione di un centro accoglienza anziani a Bangalore, da parte della SnehaCharitable Trust, organizzazione camilliana non profit indiana.

In chiusura di Bilancio, si sono verificate quattro inesattezze rispetto a quanto rilevato dal Collegio dei Revisori dei Conti in sede di verifica avvenuta il 20.03.2018:

- €uro 9.500,00 progetto Crescendo a Vida – Brasile, da imputarsi all'esercizio finanziario 2018 anziché 2017.
- €uro 1.200,00 progetto CSC Chantaburi – Thailandia, da imputarsi all'esercizio finanziario 2017 anziché 2018.
- €uro 3.650,00 progetto Hospuce San Camillo – Ecuador, da imputarsi all'esercizio finanziario 2017 anziché 2018.
- €uro 6.000,00 progetto Hogar de Ninos – Perù, utilizzato impropriamente dal mastro "accoglienza e assistenza socio sanitaria" anziché dal mastro "Fondo destinato da terzi a progetti infanzia"

❖ **Sostegno a Distanza (11.8%)**

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 (4.7%)**

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 (22.7%)**

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.

In sede di chiusura di Bilancio si è verificata un'inesattezza dovuta all'imputazione ad una diversa annualità per un progetto in Kenya, rispetto a quanto rilevato dal Collegio dei Revisori in sede di verifica avvenuta il 20.03.2018.

❖ **Acquisti beni e servizi per progetti in corso (2.5 %)**

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 2017, sono stati acquistati beni per l'Ospedale Redemptoris Mater di Ashotsk in Armenia per il St. Camillus Mission Hospital di Karungu in Kenya e per il Nazareth Hospice di Ho Chi Minh.

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

I progetti sono ripartiti, nelle 4 aree geografiche, come segue:

	Anno 2016	Anno 2017
AFRICA	25 %	19%
AMERICA LATINA	25 %	24%
ASIA	39 %	44%
EST EUROPA	11 %	13%

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.

ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI

Gli oneri promozionali e di raccolta fondi ammontano ad un totale di € 65.516,00. 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 31.12.2016	Incremento	Decremento	Al 31.12.2017
Da rapporti bancari	2.371		647	1.724
Da investimenti finanziari	1.857		1.337	520
Oneri straordinari	124	7.144		7.268

Gli oneri straordinari di € 2,00 si riferiscono a sopravvenienze passive. In particolare, €uro 7.266,00 dovuti a sovrastima del contributo del 5x1000 per l'anno finanziario 2015.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Il totale dei costi di gestione struttura e attività di supporto è di € 34.897,00 con un decremento del 8% rispetto al 2016. Tale decremento è dovuto principalmente alla razionalizzazione 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 1.323,00 quale risultanza della differenza tra il totale dei proventi e il totale degli oneri da Bilancio al 31 dicembre 2017.

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

2013	2014	2015	2016	2017
0.05	0.03	0.03	0.02	0.03

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**

2013	2014	2015	2016	2017
4.9 %	3.3 %	3.2 %	2.4 %	2.7 %

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

2013	2014	2015	2016	2017
4.4%	3.6 %	2.6 %	2.1 %	2.3 %

Pertanto, gli indici evidenziano come la quota di risorse impiegate nel finanziamento dei progetti si attesti sul **95 %**.

Allegato I al Bilancio 2017

Erogazioni ai progetti da attività tipica

AFRICA				
Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
BENIN	Djougou	Un pozzo per Segbanou	Riabilitazione e sviluppo	4.300
	Segbanou	Maison de Formation	Istruzione e formazione	47.000
BURKINA FASO	Ouagadougou	Oscam Oeuvre Sociale	Sostegno a distanza	1.400
	Ouagadougou	Scolasticat St. Camille	Istruzione e formazione	13.200
ETIOPIA	Mekanissa	Don Bosco Youth Center	Istruzione e formazione	6.500
KENYA	Karungu	St. Camillus Mission Hospital	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	95.176,60
	Karungu	St. Camillus Mission Hospital - Fondo Buon samaritano	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	10.000
	Karungu	St. Camillus Dala Kiye – Welfare Center	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	35.000
	Tabaka	Tabaka Mission Hospital	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	52.500
	Tabaka	Tabaka Mission Hospital – Fondo Buon Samaritano	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	3.100
	Karungu	St. Camillus Dala Kiye	Sostegno a distanza	25.000
	Nakuru	Welcome to the family – Diritto all'acqua diritto alla vita	Riabilitazione e sviluppo	16.000
	Nairobi	Formation of Formators - Scholarship	Istruzione e formazione	2.039

AMERICA LATINA				
Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
BRASILE	Fortaleza	Crescendo a Vida	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	28.600
	Fortaleza	Mae Da vida	Istruzione e formazione	24.000

COLOMBIA	Bogotà	Hogar de Paso	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	5.000
	Bogotà	Centro di formazione S. Camillo Juan Ray	Istruzione e formazione	67.200
	Bogotà	Centro di Formazione Beato Luigi Tezza	Istruzione e formazione	140.000
ECUADOR	Quito	Hospice San Camillo	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	4.792
HAITI	Port Au Prince	Un futuro per i bambini di Haiti	Sostegno a distanza	6.300
MESSICO	Trhuantepec	Proyecto Salud post terremoto	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	5.000
PERU'	Chaclacayo	Casa Siloè	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	30.000
	Huancayo	Hogar San Camillo Huancayo	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	4.500
	Lima	Hogar Rebuschini	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	5.000
	Lima	Hogar San Camillo - Home Care	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	38.484
	Lima	Fondo Solidarietà San Camillo	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	25.500
	Chaclacayo	Centro Pedro Marieluz Garçes	Riabilitazione e sviluppo	5.000
	Lima	Cefosa	Riabilitazione e sviluppo	54.500
	Lima	Cefosa - Formacion en Salud	Istruzione e formazione	35.000

ASIA

Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
FILIPPINE	Dolores	Poor children nutritional center	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	7.000
	Manila	Lucero Family	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	1.600
INDIA	Asha Nagar	Leprosy Rehabilitation Center	Accoglienza e assistenza socio-sanitaria	15.000
	Bengaluru	Snehadaan, Snehasadan, Snehathiram	Accoglienza e assistenza	113.100

			sociosanitaria	
	Bengaluru	Senior Living Home	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	250.000
	Vijayawada	Un mondo migliore per i bambini di Vijayawada	Sostegno a distanza	15.000
	Bengaluru	Health care training center	Istruzione e formazione	40.000
	Bengaluru	Medical studies scholarship	Istruzione e formazione	10.000
	Bengaluru	Nursing Scholarship	Istruzione e formazione	8.884
	Mananthavady	Health care training center	Istruzione e formazione	37.000
INDONESIA	Flores	Una casetta per Johannes	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	2.000
	Maumere	Compagni di banco	Sostegno a distanza	8.000
MYANMAR	Ton Kwarn	Un letto per i bambini di Ton Kwarn	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	1.000
	Mong Pawk	Una casa per le bambine di Mong Pawk	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	15.266
PAKISTAN	Faisalabad	St. Joseph School	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	3.000
	Faisalabad	Acqua pulita un diritto di tutti	Riabilitazione e sviluppo	3.600
TAIWAN	Lotung	Centro accoglienza Disabili	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	4.000
THAILANDIA	Chantaburi	Camillian Social Center Chantaburi	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	1.800
	Chiang Rai	Una nuova cucina per Sri Vichian	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	1.000
	Bangkok	Camillian Hospital	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	8.250
	Bangpong	Lorenzo Home	Sostegno a distanza	750
	Chiang Rai	I bambini delle tribù dei monti	Sostegno a distanza	37.000
	Rayong	Nat: i bambini del Camillian Social Center	Sostegno a distanza	15.000
	Vianpapao	A scuola tra i monti	Sostegno a distanza	1.100
	Takuapa	Agricoltura sostenibile a Takuapa	Riabilitazione e sviluppo	5.250
Chiang Rai	Sri Vichian – a scuola con i più piccoli	Istruzione e formazione	2.600	

	Sampran	Health care educational studies scholarship	Istruzione e formazione	4.100
VIETNAM	Ho Chi Minh	Nazareth Hospice	Accoglienza e assistenza socio sanitaria	12.136
	Ho Chi Minh	Health care educational studies scholarship	Istruzione e formazione	7.000

EST EUROPA

Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
ARMENIA	Ashotsk	Ospedale Redemptoris Mater	Accoglienza e assistenza socio sanitaria	211.168,52
	Ashotsk	Sostieni un bambino adottando la sua famiglia	Sostegno a distanza	25.000

Allegato 2 al Bilancio 2017

Progetti finanziati con “Fondo Impegni assunti nostri progetti”

AFRICA				
Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
BENIN	Segbanou	Maison de Formation	Istruzione e formazione	45.000
BURKINA FASO	Ouagadougou	Una panetteria al carcere di Ouaga	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	5.000
	Tenkodogo	Centre pour malades mentaux	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	2.000
KENYA	Karungu	St. Camillus Mission Hospital	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	6.958
	Karungu	Tezza School for the Deaf	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	2.000
	Tabaka	Tabaka Mission Hospital	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	15.126
	Tabaka	Progetto Sandro Benati	Sostegno a distanza	1.000
	Karungu	St. Camillus Dala Kiye	Sostegno a distanza	15.000
	Karungu	Il diritto alla salute	Sostegno a distanza	6.000
MOZAMBICO	Marrere	Centro de Saude	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	5.000
	Marrere	Un viaggio per la vita	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	4.800
ZAMBIA	Chikuni	Illuminiamo il buio	Riabilitazione e sviluppo	4.000

AMERICA LATINA				
Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
COLOMBIA	Bogotà	Centro di formazione S. Camillo Juan Ray	Istruzione e formazione	30.000
ECUADOR	Quito	Hospice San Camillo -sanità	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	3.650
	Quito	Hospice San Camillo- nutrizione	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	6.000
HAITI	Port Au Prince	Foyer St. Camille	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	4.000
PERU'	Arequipa	Hogar de Niños	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	6.000
	Huancayo	Hogar San Camillo Huancayo	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	3.000
	Lima	Hogar San Camillo - Nutrition Integral	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	10.000
	Lima	Respecto y Dignidad de la mujer en Hogar San Camilo	Riabilitazione e sviluppo	5.300

ASIA				
Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
INDIA	Asha Nagar	Leprosy Rehabilitation Center	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	10.000
	Bengaluru	Senior Living Home	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	250.000
	Krisnaghiri	Snehagram	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	8.000
	Vegiwada	Infant Jesus Boarding House	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	3.000
INDIA	Yallampet	Daivalayam Community Care/Rehabilitation Center	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	4.214
	Vijayawada	Un mondo migliore per i bambini di Vijayawada	Sostegno a distanza	13.000

	Yallampet	Daivalayam Community care/Rehabilitation Center	Riabilitazione e sviluppo	6.122
	Krisnaghiri	Pollicoltura a Snehagram	Riabilitazione e sviluppo	4.459
INDONESIA	Gere	St. Camillus Feeding Center	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	3.000
	Maumere	Compagni di banco	Sostegno a distanza	18.000
NEPAL	Sindhuli	Kosalee Children Center	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	10.000
THAILANDIA	Chantaburi	Camillian Social Center Chantaburi	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	1.200
	Chiang Rai	I bambini delle tribù dei monti	Sostegno a distanza	35.000
	Rayong	Nat: i bambini del Camillian Social Center	Sostegno a distanza	13.000
	Vianpapao	A scuola tra i monti	Sostegno a distanza	7.475
PAKISTAN	Faisalabad	St. Joseph School	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	2.000
VIETNAM	Ho Chi Min	Gary Mai Tam Home	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	5.000

EST EUROPA

Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
ARMENIA	Ashotsk	Ospedale Redemptoris Mater	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	40.000
	Ashotsk	Sostieni un bambino adottando la sua famiglia	Sostegno a distanza	28.000

Allegato 3 al Bilancio 2017

Progetti finanziati con “Fondo destinato da terzi a progetti infanzia”

AFRICA				
Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
KENYA	Kakamega	Divine Providence Children's Home	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	5.000
TOGO	Atakpame	Villaggio della Gioia	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	11.000
AMERICA LATINA				
Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
HAITI	Jeremie	Une Nouvelle école pour Marfranc	Istruzione e formazione	1.600
PERU'	Arequipa	Hogar de Niños	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	6.000
ASIA				
Nazione	Località	Nome del progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
MYANMAR	Mong Pawk	Una casa per i bambini di Mong Pawk	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	18.000
PAKISTAN	Faisalabad	Our Lady Parish Center for disabile	Accoglienza e assistenza sociosanitaria	4.500
THAILANDIA	Chiang Rai	Sahasartsueska School	Istruzione e formazione	3.500

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 31/12/2017

Pregiatissimi Signori Consiglieri,

i sottoscritti, Dott. Antonio Bassini, Dott. Giancarlo Capaldo Festa e Rag. Achille Rubini, componenti effettivi del Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione, nominati con Atto di Consiglio Provinciale 23/2015 in data 09/05/2015 quali Revisori per i bilanci degli esercizi finanziari per gli anni 2015-2016-2017 rassegnano, ai sensi dell'art. 8 del vigente statuto, la relazione al bilancio relativo all'esercizio 1/01 – 31/12/2017.

Nel corso dell'esercizio 2017, 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, tuttavia, mosso un rilievo, di natura formale, relativo alla tardività della trasmissione telematica del Mod. 770/2017, così come verbalizzato nel corso della verifica del 20 marzo 2018.

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 31/12/2017 e la nota integrativa che l'accompagna risultano redatti con chiarezza ed in conformità alle linee guida dell'ex Agenzia delle Onlus e quello previsto 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 dall'anno 2017, gli importi esatti incassati dal 5 per mille, abbandonando così il criterio della competenza e adottando quello di cassa, per cui in ordine agli anni 2017 e 2018, non verrà contabilizzato a bilancio alcun importo per tale contributo.

Infatti, attualmente, le preferenze espresse dai contribuenti in un determinato anno (relative ai redditi dell'esercizio precedente) devono prima essere incluse negli elenchi dei beneficiari del 5 per mille pubblicati dall'Agenzia delle Entrate, poi 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 avviene due esercizi dopo la preferenza espressa dai contribuenti.

Il Collegio nulla obietta in relazione a tale comportamento, adottato dal Consiglio di Amministrazione.

=.=.=.=

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato positivo di € 1.323,00= che si riassume nei seguenti valori:

TOTALE ATTIVO	€ 1.950.651,00=
TOTALE PASSIVO E NETTO	€ 1.950.651,00=
PATRIMONIO NETTO	€ 1.919.973,00=
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 1.323,00=

Il Conto Economico rileva:

TOTALE PROVENTI	€ 2.429.422,00=
TOTALE ONERI	€ 2.428.099,00=
AVANZO D'ESERCIZIO	€ 1.323,00=

=.=.=.

Il Collegio ha verificato come il Fondo di Dotazione dell'Ente, al 31/12/2017 di € 303.869,00=, risulti incrementato, rispetto all'esercizio precedente, di € 876,00=. 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 27/04/2017, ha stabilito nella misura del 50% la percentuale dell'avanzo netto della gestione 2016 (€ 1.754,00=) da destinare al Fondo di dotazione dell'Ente.

I Proventi di € 2.429.422,00= sono relativi, per € 2.425.696,00=, a contributi e liberalità e, per € 1.975,00= a proventi finanziari e, per € 1.751,00=, a proventi straordinari. Gli Oneri complessivi, di € 2.428.099,00=, sono costituiti per € 2.298.002,00= per l'attività tipica della Fondazione, (rappresentano circa il 94,65%).

Il Collegio ha, altresì, rilevato come, anche per l'esercizio 2017, 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 2017 della Fondazione per la Promozione Umana e la Salute PRO.SA ONLUS ONG presenti una situazione patrimoniale/finanziaria e un risultato gestionale al 31/12/2017 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 31/12/2017, 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 94,65% sia degli oneri in generale, che del totale dei proventi.

Infine, i Revisori ritengono opportuno di ricordare agli Amministratori di essere prossimi alla scadenza del loro mandato triennale.

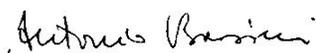
Infatti, sono stati chiamati a ricoprire la carica, per gli esercizi finanziari 2015, 2016 e 2017, con atto del Consiglio Provinciale dell'Ente Promotore n. 23/2015 del 9 maggio 2015.

Si rende pertanto necessario il rinnovo dell'Organo di Controllo.

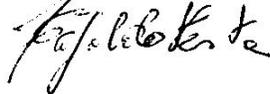
Milano, 27 aprile 2018.

I Revisori dei Conti

Bassini Dott. Antonio



Capaldo Festa Dott. Giancarlo



Rubini Rag. Achille

