



FONDAZIONE PER LA PROMOZIONE UMANA E LA SALUTE

PRO.SA ONLUS ONG

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

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

C.F. 97301140154

Fondo di Dotazione €uro 301.485

Bilancio Consuntivo 2014

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO		2013	2014
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 (I)	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)	Altri beni		
	- macchine ufficio elettr.ed elettron.	7.650	7.052
	- F.do amm.to Macchine ufficio el. ed elettroniche	-6.762	-5.512
	- mobili ed arredi	60	60
	- F.do amm.to Mobili ed arredi	-60	-60
	Totale (II)	888	1.540
	III. Immobilizzazioni finanziarie		
3)	Altri titoli		
	- BTP1AG16	294.630	294.630
	- Banca Popolare di Milano c/c 19500	217	//
	- Banca Popolare di Milano c/c 18500	6.013	//
5)	Polizze assicurative		
	- Valore Sicuro 2	//	//
	Totale (III)	300.860	294.630
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	301.748	296.170
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
	I. Rimanenze		
4)	Prodotti finiti e merci		
	- merce destinata all'estero x realizz.ns progetti-donazioni	38.907	1.621
	Totale (I)	38.907	1.621
	II. Crediti		
5)	Verso altri		
	<i>di cui esigibili entro l'anno</i>		
	- acconti verso INAIL	324	291
	- verso Erario per acc. Imp. Sost.va TFR	//	163
	- verso personale dipendente	//	//
	- per liberalità da ricevere	410.550	147.816
	- verso POSTEITALIANE x depositi cauzionali	100	249
	Totale (II)	410.974	148.519
	IV. Disponibilita' liquide		
1)	Depositi bancari e postali		
	- Banca Popolare di Milano c/c 18500	223.632	284.268
	- Banca Popolare di Milano c/c 19500	//	9.985
	- UNICREDIT c/c 102317068	3.663	537
	- UNICREDIT c/c 102346939	54.969	9.587,00
	- Posta c/c 41914243	15.648	47.415
3)	Denaro e valori in cassa	2.753	2.129
	Totale (IV)	300.665	353.921
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	750.546	504.061
D)	RATEI E RISCONTI		

1) Ratei attivi	Fondazione PRO	SA ONLUS ONG
- cedole in corso	4.688	4.688
- interessi in corso su VALORE SICURO 2	//	//
- altri ratei attivi	361	227
2) Risconti attivi	//	40
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	<u>5.049</u>	<u>4.955</u>
TOTALE ATTIVO	1.057.343	805.186

BILANCIO D'ESERCIZIO 2014 espresso in euro

Fondazione PRO SA ONLUS ONG

<u>PASSIVO</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione dell'ente	300.860	301.485
III. Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	1.249	1.624
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	302.109	303.109
B) FONDI		
- F.do impegni assunti ns.prog.- denaro	531.894	484.297
- F.do impegni assunti ns.prog. - beni	2.907	1.621
- F.do progetti da riduz.Fondo di Dotazione	155.893	//
TOTALE FONDI (B)	690.694	485.918
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
F.do trattamento di fine rapporto impiegati	51.186	8.942
TOTALE T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)	51.186	8.942
D) DEBITI		
6) Debiti verso fornitori <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
- fornitori nazionali	1.230	694
Totale (6)	1.230	694
7) Debiti tributari <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
- debiti verso Erario per ritenute dipendenti	3.833	2.212
- debiti verso Erario per imposta sostitutiva TFR	94	114
Totale (7)	3.927	2.326
8) Debiti verso istituti di previdenza <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
- debiti verso INAIL	339	238
- debiti verso altri enti previdenziali	4.236	2.277
Totale (8)	4.575	2.515
12) Altri debiti		
Totale (12)	0	0
TOTALE DEBITI (D)	9.732	5.535
E) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi		
- rateo per mensilità aggiuntive/ferie maturate ma non godute	2.962	1.042
- ratei passivi relativi ad oneri finanziari	74	54
- imposta rateo disaggio	586	586
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.622	1.682
TOTALE PASSIVO	1.057.343	805.186

BILANCIO D'ESERCIZIO 2014 espresso in euro

RENDICONTO GESTIONALE		<u>2013</u>	<u>2014</u>
A)	PROVENTI		
	1) <i>Contributi e liberalita'</i>		
	- persone	1.427.466	1.761.779
	- enti pubblici	610	1.000
	- enti privati		
	-non commerciali	46.468	11.075
	- societa'	21.550	29.735
	- ONP	214.104	99.798
	- 5xmille dell'IRPEF	41.186	48.186
	Totale (1)	1.751.384	1.951.573
	TOTALE PROVENTI (A)	1.751.384	1.951.573
C)	PROVENTI FINANZIARI		
	C16) <i>Altri proventi finanziari</i>		
	b) Da titoli iscritti nelle immob.che non costituiscono partec.:		
	- cedole su titoli	11.250	11.250
	- interessi att. su depositi vincolati	//	//
	- interessi att. su VALORE SICURO 2	4.320	//
	d) Proventi diversi dai precedenti:		
	- interessi attivi su c/c bancari	1.405	721
	- interessi attivi su c/c postali	44	55
	TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI (C16)	17.019	12.026
E)	PROVENTI STRAORDINARI		
	- Altre sopravvenienze attive	12.101	//
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI (E)	12.101	0
	TOTALE PROVENTI	1.780.503	1.963.599

BILANCIO D'ESERCIZIO 2014 espresso in euro

B) ONERI	2013	2014
Uscite dell'attività tipica		
- Accoglienza e assist.socio-sanitaria	717.268	826.952
- Sostegno a distanza	232.160	293.060
- Educazione e sviluppo	144.211	185.500
- Istruzione e formazione	437.450	436.770
- Acquisti beni e servizi per progetti in corso	71.511	52.907
TOTALE ONERI ATTIVITA' TIPICA	1.602.600	1.795.189
6) Materie prime, suss., di consumo e merci		
- Cancelleria e stampati	810	2.571
- Spese postali	1.679	1.291
- Pubblicazioni proprie	11.678	12.205
- Acquisto pubblicazioni e abbonamenti vari	172	140
- Quote associative	2.463	2.087
Totale (6)	16.802	18.294
7) Servizi		
- Spese amministrative diverse	//	171
- Spese viaggi x valutazione progetti	359	//
- Spese x PR/Fundraising/Convegni	507	952
- Costi per spedizione pubblicazioni proprie	5.258	5.587
- Manutenzione macchine da ufficio	299	790
- Oneri promozionali e raccolta fondi	29.204	8.039
Totale (7)	35.627	15.539
9) Personale		
a) Salari e stipendi	79.889	67.198
b) Contributi su salari e stipendi	21.510	18.090
c) Acconti sociali INAIL	339	372
d) Accantonamento TFR impiegati	6.665	4.987
e) FondoEst	84	80
f) QUAS	406	350
g) Indennità fine rapporto	//	5.961
h) Altre spese:		
- corsi di formazione	24	//
- personale in servizio civile	161	1.606
Totale (9)	109.078	98.644
10) Ammortam.e svalutazioni		
a) Immobilizzaz.immateriali		
- amm.to ordinario software capitalizzato	//	//
b) Immobilizzaz.materiali		
- amm.to ordinario macchine el./elettron.	//	//
- amm.to ordinario impianti telefonici	179	//
- amm.to ordinario mobili ed arredi	60	//
Totale (10)	239	0
14) Oneri diversi di gestione		
- Spese telefoniche	1.686	1.245
- Spese energia el.	858	767
- Manutenzione ordinaria immobile	50	25
- Consulenza paghe, fiscali e ammin.	1.946	1.884
- Arrotr.passivi	//	0
Totale (14)	4.540	3.921
C17) Interessi e altri oneri finanziari		
- Spese c/c bancari	1.490	1.536
- Spese BancoPosta	358	343
- Ritenute subite su interessi attivi c/c	290	181
- Ritenute subite su altre entrate	5.092	1.406
- Oneri gestione VALORE SICURO 2	2.360	//
- Imposta di bollo	323	//
- Imposta di registro	168	24

- Tassa Archivio	31	//
Totale (C17)	10.111	3.490
E21) Minusvalenze		
- Sopravvenienze passive	258	26.898
Totale (E21)	258	26.898
TOTALE COSTI DI GESTIONE	176.655	166.786
TOTALE ONERI	1.779.255	1.961.975
AVANZO D'ESERCIZIO	1.249	1.624

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2014

INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

I. Struttura del Bilancio

Il Bilancio al 31/12/2014 è redatto nel rispetto della normativa UE ed è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio.

Per quanto riguarda la struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico si precisa che, per maggiore chiarezza, sono state omesse le voci che risultano con contenuto zero sia nel presente che nel precedente bilancio.

Nella redazione del Bilancio sono stati applicati il principio di prudenza, il principio di inerenza e il principio della competenza temporale. Vale inoltre il principio della continuità di applicazione dei modelli e dei criteri al fine di rendere i bilanci confrontabili.

II. Criteri di Valutazione

Si illustrano qui di seguito i criteri di valutazione adottati nella predisposizione del bilancio. I criteri variati rispetto all'esercizio precedente sono contrassegnati con un asterisco.

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.

I Crediti raccolgono anche le "liberalità non ancora incassate", ma per le quali esiste idoneo titolo giuridico in base a cui la Fondazione potrà far valere il suo diritto all'incasso (es. testamento, titolo di credito cambiari, delibera formale impegnativa e affidabile di un ente terzo, etc.).

Ratei e risconti

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale.

Debiti per TFR

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.

Contributo 5 per mille

E' contabilizzato in base all'anno di presentazione della Dichiarazione dei Redditi, indipendentemente dalla liquidazione dello stesso (es. Bilancio 2014: Dichiarazione dei Redditi 2014/redditi 2013). Per la valorizzazione dell'importo si utilizza l'elenco pubblicato dall'Agenzia delle Entrate o, se mancante, si calcola la media aritmetica in % degli incrementi/decrementi degli ultimi tre importi certi (liquidati e/o pubblicati dall'Agenzia delle Entrate) e la si applica all'ultimo importo certo.

III. Norme civilistiche e fiscali di riferimento

L'Ente "Fondazione per la Promozione Umana e la Salute - PRO.SA ONLUS ONG" è una Fondazione costituita il 21/11/2001 ai sensi del D.L. 460/97 D.P.R. 10/2/200 n.36, operante quale Organizzazione non lucrativa e si propone fini esclusivamente di solidarietà sociale nei settori della beneficenza, dell'educazione e dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria a favore delle popolazioni dei paesi in via di sviluppo.

L'Ente è iscritto nel Registro persone giuridiche della Prefettura di Milano con registrazione n.225 del 1 marzo 2002.

L'Ente è riconosciuto idoneo ai sensi dell'art.28 della Legge n.49/87 per le seguenti tipologie di attività: "Realizzazione di programmi nei Paesi in via di sviluppo", "Formazione in loco di cittadini dei P.V.S.", "Informazione", ed "Educazione allo sviluppo" (decreto n°2006/337/05011/0 del 29.11.2006).

Nel marzo 2010 l'Ente ha provveduto a redigere il Documento Programmatico per la Sicurezza (DPS) ai sensi del DLgs 196/2003 e ad aggiornarlo in data 24 marzo 2014. Il seguente documento disciplina il trattamento dei dati personali degli utenti, del personale, dei volontari, degli stakeholders della Fondazione. L'obiettivo è di garantire da un lato la tutela dei dati personali e sensibili dei soggetti coinvolti e, dall'altro, la corretta gestione del patrimonio di dati della Fondazione.

IV. Agevolazioni Fiscali

Ai fini IRAP, l'Ente risulta esente ai sensi della Legge Regionale del 18/12/2001, n°27.

Specifiche rilevanza presentano le agevolazioni fiscali volte a incentivare liberalità a favore dell'Ente. In particolare essendo l'Ente ONG-ONLUS, ogni somma versata a titolo di liberalità, a suo favore, è alternativamente:

- Detraibile dall'imposta lorda ai fini IRPEF per un importo pari al 26% dell'erogazione liberale effettuata, sino ad un valore massimo di 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).
- Deducibile 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)

V. Struttura amministrativa e organizzativa dell'Ente

L'Ente "Fondazione per la Promozione Umana e la Salute - PRO.SA ONLUS ONG" è amministrato da un Consiglio di Amministrazione composto da n.5 membri, i quali prestano la loro opera gratuitamente. Il Consiglio di Amministrazione elegge al suo interno un Presidente, un vice Presidente e ha la possibilità di nominare un Direttore esterno al Consiglio che resta in carica per un triennio.

Al 31/12/2014 sono presenti n.1 dipendente a tempo pieno, con qualifica di quadro, n.1 volontario in Servizio Civile Nazionale. Viene applicato il C.C.N.L. Terziario (Commercio).

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.

Come deciso nel CDA del 29.11.2013, in data 08/01/2014 la Fondazione ha costituito un'unità operativa in Capriate San Gervasio, via Vittorio Veneto 47, ove distaccare una funzione per esigenze di carattere organizzativo.

VI. Contributi in Natura

Nel corso del 2014 la Fondazione ha beneficiato di contributi in natura per un valore totale di €uro 184.420, così come evidenziato dalla tabella sottostante (Tab. n. 1)

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.

Tabella n. 1 – Contributi non monetari	
Partecipazione di volontari ad iniziative in Italia	35.360
Prestazioni professionali volontarie	30.600
Servizio Civile Volontario	8.250
Servizi pro bono	46.368
Beni	63.842
TOTALE €uro	184.420

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 del giovane in Servizio Civile Volontario (in sede per 12 mesi, 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 2014, sono valutati al costo storico di acquisto, in quanto esposto in fattura o in una dichiarazione scritta esibita da parte del fornitore/donatore.

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.

I. Immobilizzazioni immateriali

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

II. Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali risultano interamente ammortizzate. Si segnala l'avvenuta rottamazione di n.1 computer in quanto non funzionante e non riparabile. In donazione sono stati ricevuti un computer, una stampante e una tastiera.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a €uro 294.630, e sono così composte:

Tabella n.2 - Immobilizzazioni finanziarie

Investimento	Valore in €uro
BTP1AG16 - Nr.300.000 valore nominale	294.630

C) ATTIVO CIRCOLANTE*I. Rimanenze (€uro 1.621)*

Trattasi di merce (scarpe per bambini) in attesa di essere spedita presso la missione di Karungu (Kenya).

II. Crediti verso altri, €uro 148.519 di cui:

- o €uro 291 verso INAIL
- o €uro 163 verso l'Erario per l'accantonamento dell'Imposta Sostitutiva TFR
- o €uro 147.816 trattasi di erogazioni liberali di competenza 2014 ma che avranno manifestazione numeraria nel 2015.
- o €uro 249 verso POSTEITALIANE. Si tratta di depositi cauzionali creati per la spedizione della newsletter quadrimestrale 'Proseguire'

Non esistono crediti con durata residua superiore ai 5 anni.

IV. Disponibilità liquide, €uro 353.921, così composte:

Descrizione	Importo in Euro
Conto corrente n.18500 BPM	284.268
Conto corrente n.19500 BPM	9.985
UNICREDIT c/c 102317068	537
UNICREDIT c/c 102346939	9.587
Conto corrente n.41914243 Poste Italiane	47.415
Denaro e valori in cassa	2.129

D) RATEI E RISCONTI

I Ratei e risconti attivi ammontano ad Euro 4.955.

I Ratei Attivi sono così composti:

- Euro 4.688,00 interessi su titoli (BTP1AG16) maturati nel 2014 le cui cedole verranno liquidate nel 2015
- Euro 227,00 interessi maturati sui c/c bancari IV Tr. 2014 e postale anno 2014, di competenza 2014 ma liquidati nel 2015.
- Euro 40,00 acquisto ANTIVIRUS BITDEFENDER 2015 con saldo posticipato.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il Bilancio evidenzia le poste del Patrimonio netto come segue:

I. Fondo di dotazione, pari a Euro 301.485

Il Fondo di Dotazione, inoltre, risulta aumentato di Euro 624,50 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 29/04/2014 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 2013, pari a Euro 1.249,00 fosse così ripartito:

- Euro 624,50 a 'Fondo di dotazione'
- Euro 624,50 a 'Fondo da avanzi esercizi precedenti per progetti'

Nel corso del 2014, la Fondazione ha utilizzato il 'Fondo da avanzi esercizi per progetti' per finanziare il seguente progetto:

Nazione	Località	Nome del Progetto	Tipologia progetto	Euro
Pakistan	Jhang Sadar	Sostegno programmi socio-sanitari del Catholic Hostel della Parrocchia di Jhang Sadar	Accoglienza e Assist. socio-sanitaria	624,50

III. Patrimonio libero, composto da:

- Risultato gestionale esercizio in corso, pari a Euro 1.624
- Riserva accantonata negli esercizi precedenti pari a Euro 0,00

B) FONDI

- Fondi per impegni assunti nostri progetti - denaro, Euro 484.297
Si tratta di fondi raccolti sino al 31/12/2014, destinati a progetti di competenza 2014 ma che avranno manifestazione finanziaria nel 2015.
- Fondi per impegni assunti nostri progetti - beni, Euro 1.621,00
- Fondo progetti da riduzione Fondo di Dotazione, Euro 0,00
Il Fondo, creato il 27/02/2013 a seguito della riduzione del Fondo di Dotazione di Euro 530.893 è stato utilizzato per Euro 375.000 nel corso del 2013 e per Euro 155.893 nel 2014

Nazione	Località	Progetto	Erogato €uro	Saldo €uro
		Fondo progetti da riduzione fondo di dotazione al 31/12/2013		155.893
Colombia	Bogotà	Juan Ray - Corsi di formazione tecnico professionale per ragazzi/e a rischio	40.000	
Kenya	Nairobi	Nairobi Training Center – Centro di formazione in Umanizzazione della Salute	14.000	
Kenya	Wajir	Green Houses – agricoltura di sussistenza	5.000	
India	Krisnaghiri	Snehagram – centro accoglienza adolescenti sieropositivi	70.000	
Indonesia	Maumere	Centro di Formazione Flores	11.000	
Thailandia	Lat Krabang	Camillian Home – Ampliamento centro	15.893	
		“Fondo progetti da riduzione Fondo di Dotazione” al 31/12/2014		//

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO (TFR)

Il Fondo “Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato” ammonta a €uro 8.942 .

D) DEBITI

I debiti totali ammontano ad €uro 5.535. Non esistono debiti assistiti da garanzie reali e debiti con durata residua superiore a 5 anni. Nel dettaglio:

- 6) *Debiti verso fornitori*, pari a €uro 694. Si riferiscono a Fatture ricevute nel 2014 e saldate nel primo trimestre 2015 (KEYCLIENT SPA, BT ITALIA SPA, A2A SPA e RAG. S. M. COLOMBO).
- 7) *Debiti tributari*, pari a €uro 2.326 Si tratta di debiti verso l'Erario per ritenute dipendenti e imposta sostitutiva TFR.
- 8) *Debiti verso istituti di previdenza*, €uro 2.515. Si tratta di debiti verso INAIL e INPS.

E) RATEI E RISCONTI

- *Ratei passivi*, pari a €uro 1.682. Trattasi di importi già maturati al 31/12/14 ma non ancora liquidati
- *rateo per mensilità aggiuntive, ferie maturate ma non godute* per complessivi €uro 1.042
- *rateo relativi ad oneri finanziari*: spese gestione c/c bancari 4° trimestre 2014, spese servizio INTERNET IMPRESE/BPMBANKING Dic.'14, spese invio e/c titoli, spese deposito titoli, commissione invio documenti bancari, per complessivi €uro 54
- *imposta rateo disaggio* pari a €uro 586 relativi alle imposte già maturate sui titoli in portafoglio ma non ancora liquidate.

RENDICONTO GESTIONALE**A) PROVENTI**

Non sussistono ricavi in quanto la Fondazione, nel corso dell'esercizio, non ha posto in essere operazioni commerciali intese come tali. Nel corso del 2014 la Fondazione ha ricevuto numerosi contributi in natura valorizzati in €uro 184.420 (tab. n. 1). Tali proventi sono da considerarsi proventi figurativi e, pertanto, non sono stati indicati nel Bilancio d'Esercizio.

Le erogazioni liberali in contanti da donatori, sempre identificati, non hanno singolarmente superato il limite stabilito dal D.L. 112/08 (il versamento di maggiore entità risulta di €uro 980)

1) Contributi e liberalità

I contributi e liberalità ammontano a €uro 1.951.573, con un incremento di €uro 200.189 rispetto al precedente esercizio, di cui il 90.3% provenienti da persone, il 5% da Organizzazioni Non Profit, 2.5% dal 5xmille dell'IRPEF, 1.5% da società e 0.7% da enti privati non commerciali ed enti pubblici.

I Contributi da 5xmille dell'IRPEF ammontano a €uro 48.186 e si riferiscono alla Dichiarazione dei redditi 2014 (redditi 2013). Trattasi di valore stimato. Si applica la media aritmetica degli incrementi/decrementi degli ultimi tre importi certi (liquidati e/o pubblicati dall'Agenzia delle Entrate) all'ultimo importo certo (euro 56.029,94).

5 x MILLE	Importo in euro	Andamento
Dich. 2010 (redditi 2009)	77.000,02	
Dich. 2011 (redditi 2010)	75.833,71	-1,51%
Dich. 2012 (redditi 2011)	56.029,94	-26,1%

Media aritmetica decremento: - 14%
 $56.029,94 - 7844,19 = 48.185,75 \sim 48.186$

C16) Altri proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano a €uro 12.026.
 In dettaglio:

Descrizione	Proventi in Euro
Conti Corrente Bancari	721
Conto Corrente Postale	55
nr.300 BTP1AG16	11.250

E) Proventi Straordinari

Altre sopravvenienze attive per un totale di €uro 0,00

B) ONERI**Uscite dell'attività tipica**

Le Uscite dell'attività tipica ammontano a €uro 1.795.189 con un incremento di €uro 192.589 rispetto all'esercizio precedente.

Nell'allegato n. 1 al bilancio i dettagli dei progetti per nazione, località, nome progetto e importo erogato nel 2014.

COSTI DI GESTIONE

I Costi di gestione ammontano complessivamente a €uro 166.786, con un decremento del 6% rispetto all'esercizio precedente. Nel dettaglio:

- 6) *Materiale prime, suss., di consumo e merci* : €uro 18.294, con un incremento di €uro 1.492 rispetto al 2013, dovuto ad un lieve aumento dei costi delle pubblicazioni proprie e all'acquisto di materiale di cancelleria e stampati per l'unità operativa aperta in Capriate San Gervasio (BG).
- 7) *Servizi*, ammontano a €uro 15.539 con decremento di €uro 20.088 (56%) rispetto al 2013 dovuto ad una riduzione degli oneri promozionali in quanto non è stata organizzata la campagna "sms solidale".
- 9) *Personale*, €uro 98.644 con un decremento di €uro 10.434 rispetto al 2013 dovuto alla chiusura della collaborazione con la signora Barbara Sanguineti, dal 1 settembre 2014, per dimissioni della stessa.
- 10) *Ammortamento e svalutazioni*, €uro 0,00
- 14) *Oneri diversi di gestione* ammontano a €uro 3.921
- C17) *Gli Interessi e altri oneri finanziari* ammontano a €uro 3.490, con una riduzione di €uro 6.621 rispetto al 2013, non essendo più in essere la polizza VALORESICURO2

MINUSVALENZE

Le sopravvenienze passive ammontano a Euro 26.898 corrispondenti a:

- €uro 15.272 differenza tra l'importo stimato e quello effettivamente ricevuto per il 5x1000 2012
- €uro 156 ravvedimenti operosi in riferimento a F24
- €uro 11.470 dovuti alla rettifica dell'importo di un impegno assunto da parte di un'azienda a sostegno di un progetto.

AVANZO D'ESERCIZIO

L'avanzo d'Esercizio ammonta a €uro 1.624 quale risultanza della differenza tra il totale dei proventi e il totale degli oneri da Bilancio al 31 dicembre 2014.

Allegato 1 Bilancio 2014

Erogazioni ai progetti di accoglienza e assistenza socio sanitaria nel 2014

Nazione	Località	Nome del progetto	Erogato anno (euro)
Camerun	Njinikon	Catholic Mission Orphanage – programmi nutrizionali	1.500
Kenya	Karungu	St. Camillus Mission Hospital – salari personale medico e paramedico	50.000
Kenya	Karungu	Fondo Buon samaritano – degenza, visite ambulatoriali e cura per malati che vivono sotto la soglia di povertà	13.000
Kenya	Karungu	Sostegno a 6 case famiglia per orfani sieropositivi	57.000
Kenya (*)	Karungu	St. Camillus Mission Hospital – Acquisto computers per informatizzazione sistema gestione ospedale	9.500
Kenya	Nakuru	Nakuru Boys Ranch	2.028
Kenya	Tabaka	Tabaka Mission Hospital – salari personale medico e paramedico	50.000
Kenya	Tabaka	Fondo Buon samaritano – degenza, visite ambulatoriali e cura per malati che vivono sotto la soglia di povertà	10.400
Mozambico	Marrere	Centro de Saude – latte formula per neonati sieropositivi	4.000
Sierra Leone	Makeni	Ebola	10.000
Togo	Zanguera	Centro medico sociale - costruzione	6.000
Brasile	Juazeiro do Norte	Devolvendo a Vida - Contributo realizzazione centro di recupero per ragazze madri	50.000
Brasile	Fortaleza	Crescendo a Vida e Renascer de Esperança - Programmi nutrizionali casa di accoglienza per ragazze madri	11.200
Colombia	Bogotà	Hogar de Paso – Sostegno programmi nutrizionali centro accoglienza malati oncologici	15.000
Colombia	Cali	Hogar de Paso - Sostegno ai programmi nutrizionali di un centro accoglienza malati oncologici	6.000
Ecuador	Quito	Hospice San Camillo centro accoglienza malati terminali	2.000
Ecuador	Quito	Sostegno a centro Cuidado Paliativos per bambini disabili	6.000
Perù	Arequipa	Hogar de Ninos – programmi nutrizionali	2.000
Perù (*)	Arequipa	Hogar de Ninos – programmi socio educativi	10.000
Perù	Lima	Programmi nutrizionali per i centri s. Camillo e Carabayllo	16.000
Perù	Lima	Hogar San Camillo – Home care per i sieropositivi che vivono nei barrios	37.500
Perù	Lima	Vida Feliz – programmi nutrizionali per bambini sieropositivi	5.000
Perù	Lima	Hogar Rebuschini - Sostegno ai programmi nutrizionali di un centro accoglienza malati oncologici	5.000
Perù	Lima	Fondo Solidarietà San Camilo	20.000
Filippine	Calbayog	Tifone Haiyan – St. Camillus Hospital	10.000
Filippine	Dolores	Sostegno a programmi nutrizionali e sanità di base scuola isola di Samar	9.000
Filippine	Manila	Centri nutrizionali	12.300
Filippine	Manila	Lucero Family – assistenza famiglie di lebbrosi	1500
India	Bengaluru	sostegno centri accoglienza e cura sieropositivi	70.000
India (**)	Krisnaghiri	Snehagraam – centro accoglienza adolescenti sieropositivi	70.000
India (*)	Krisnaghiri	Energia Solare per Snehagraam	13.500
Indonesia	Flores	Centro sociale e sanitario Bolawolong – programmi nutrizionali e di sanità di base	5.000
Indonesia	Flores	Camillian Social Center - costruzione	48.000

Myanmar	Loimwe	Un mattone per Loimwe	5.000
Myanmar (*)	Loimwe	Un mattone per Loimwe	6.000
Pakistan	Jhang Sadar	Mensa per bambini poveri	3.000
Pakistan (***)	Jhang Sadar	Programmi socio sanitari	624,50
Taiwan	Lotung	Sostegno ai programmi socio sanitari di un centro accoglienza disabili	5.000
Thailandia	Chantaburi	Ampliamento centro di accoglienza per anziani indigenti	11.525
Thailandia (**)	Lat Krabang	Camillian Home – accoglienza bambini disabili Ampliamento centro	15.893
Thailandia	Lat Krabang	Camillian Home – accoglienza bambini disabili Ampliamento centro	93.000
Thailandia	Sampran	Camillian Social center – Attività sociali per anziani indigenti	5.000
Thailandia	Prachinburi	Costruzione casa per famiglia di ex lebbrosi	20.000
Armenia	Ashotsk	Ospedale Redemptoris Mater	110.000

Erogazioni ai progetti di sostegno a distanza nel 2014

Nazione	Località	Progetto	Erogato anno (euro)
Burkina Faso	Ouagadougou	Oscam Oeuvre Sociale	1.400
Kenya	Karungu	St. Camilus Dala Kiye	40.000
Kenya	Karungu	Il diritto alla salute	10.000
Kenya	Karungu	Nati per vivere	2.800
Kenya	Tabaka	Progetto Sandro Benati	500
Haiti	Port Au Prince	Un futuro per i bambini di Haiti	11.100
Filippine	Pangasinan	Il diritto allo studio per i bambini degli slum	7.000
India	Bangalore	Snehanidhi	3.000
India	Vijayawada	Un mondo migliore per i bambini di Vijayawada	35.000
Indonesia	Maumere	Compagni di banco	7.300
Thailandia	Bangpong	Lorenzo Home	700
Thailandia	Chiang Rai	Adotta un villaggio	2.000
Thailandia	Chiang Rai	I bambini delle tribù dei monti	105.000
Thailandia	Lat KRabang	Camillian Home	1.690
Thailandia	Rayong	Nat: i bambini del Camillian Social Center	15.000
Thailandia	Vianpapao	Villaggio Mae Pra Banket	10.570
Armenia	Ashotsk	Sostieni un bambino adottando la sua famiglia	40.000

Erogazioni ai progetti di sviluppo nel 2014

Nazione	Località	Progetto	Erogato anno (euro)
Burkina Faso (*)	Ouaga	Il diritto all'accesso ai servizi igienici	5.000
Burkina Faso	Segbanou	Allevamento Maidali	20.000
Kenya (**)	Wajir	Green Houses – agricoltura di sussistenza	5.000
Colombia	Bogotà	Programmi di educazione e sviluppo per la popolazione dei barrios	50.000
Perù	Lima	Programmi di educazione e sviluppo per la popolazione dei barrios	75.000
India	Mananthavady	Programmi di educazione e sviluppo per la popolazione degli slum	7.500
Filippine	Basey Malobago	Programmi riabilitazione e sviluppo creazione cooperative	25.000
Thailandia	Ban Khai	Garden of Eden – piantagione di limoni	3.000

Erogazioni ai progetti di istruzione e formazione nel 2014

Nazione	Località	Progetto	Erogato anno (euro)
Benin	Segbanou	Maison de Formation	40.000
Burkina Faso	Ouagadougou	Scolasticat St. Camille	25.000
Kenya	Karungu	Materiale didattico e libri di testo per Tezza School	1.800
Kenya	Nairobi	Corsi di formazione per operatori socio sanitari, educatori e volontari	87.700
Kenya	Nairobi	House of Studies - ristrutturazione	18.500
Kenya (**)	Nairobi	Nairobi Training Center – Centro di formazione in Umanizzazione della Salute	14.000
Colombia	Bogotà	Juan Ray - Corsi di formazione tecnico professionale per ragazzi/e a rischio	65.000
Colombia (**)	Bogotà	Juan Ray - Corsi di formazione tecnico professionale per ragazzi/e a rischio	40.000
Perù	Lima	Formacion en Salud - Corsi di formazione per operatori del settore socio educativo e socio sanitario	37.500
India	Bengaluru	Programmi di formazione per operatori socio educativi e del settore sanitario	80.000
India	Mananthavady	Programmi di formazione per operatori socio educativi e del settore sanitario	22.500
Indonesia	Maumere	Flores centro di Formazione	2.000
Indonesia (**)	Maumere	Flores centro di Formazione	11.000
Indonesia	Ruteng	Centro di formazione – acquisto terreno e casa	45.000
Laos (*)	Kiu Katiam	Il diritto allo studio – una scuola per il villaggio	6.000
Thailandia	Khokwat	Borsa di studio per corso universitario in scienze dell'educazione	1.670
Thailandia	Sampran	Fondo per borse di studio per studenti universitari – corsi di diploma di assistente sociale	4.100

Erogazioni per acquisti beni e servizi per progetti in corso nel 2014

Nazione	Località	Nome del Progetto	Tipologia progetto	Erogato anno (euro)
Kenya	Karungu	St. Camillus Mission Hospital – spedizione sterilizzatrice	Assistenza sanitaria	2.640
Kenya	Tabaka	Acquisto lampade scialitiche per sala operatoria	Assistenza sanitaria	274,50
Armenia	Ashotsk	Ospedale Redemptoris Mater Acquisto farmaci, materiale elettromedicale e beni di prima necessità	Assistenza sociosanitaria	49.992,03

(*) progetti del 5 per 1000 2012

(**) progetti sostenuti con fondi da riduzione Fondo di dotazione

(***) progetti sostenuti con fondi da avanzi esercizi precedenti

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 31/12/2014

Pregiatissimi Signori Consiglieri,

i sottoscritti, Dott. Antonio Bassini, Dott. Giancarlo Capaldo e Rag. Achille Rubini, componenti effettivi del Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione, rassegnano, ai sensi dell'art. 8 del vigente statuto, la relazione al bilancio relativo all'esercizio 1/01 – 31/12/2014.

Nel corso dell'esercizio 2014, 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 31/12/2014 e la nota integrativa che l'accompagna risultano redatti con chiarezza ed in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

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. Il contributo del 5 per mille viene contabilizzato in base alla competenza del reddito di riferimento, indipendentemente dalla liquidazione dello stesso.

Il suddetto contributo, che si riferisce alla dichiarazione dei redditi dell'anno 2014 (redditi 2013), è stato stimato applicando la media aritmetica degli incrementi/decrementi rilevati, in relazione agli ultimi 3 importi certi (2010 – 2011 – 2012), in quanto liquidati e/o pubblicati dall'Agenzia delle Entrate, all'ultimo importo certo (2011 = € 56.029,94 per meno 14% = € 48.186,00).

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato positivo di € 1.624,00= che si riassume nei seguenti valori:

TOTALE ATTIVO	€ 805.186,00=
TOTALE PASSIVO	€ 502.077,00=
PATRIMONIO NETTO	€ 301.485,00=

RISULTATO D'ESERCIZIO € 1.624,00=

Il Conto Economico rileva:

TOTALE PROVENTI € 1.963.599,00=

TOTALE ONERI € 1.961.975,00=

AVANZO D'ESERCIZIO € 1.624,00=

Il Collegio ha verificato come il Fondo di Dotazione dell'Ente, al 31/12/2014 di € 301.485,00=, risulti incrementato, rispetto all'esercizio precedente, di € 624,50=. 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 29/04/2012, ha stabilito nella misura del 50% la percentuale dell'avanzo netto della gestione 2013 (€ 624,50=) da destinare al Fondo di dotazione dell'Ente.

I Proventi di € 1.963.599,00= sono relativi, per € 1.851.573,00=, a contributi e liberalità e, per € 12.026,00= a proventi finanziari e, per € 0,00=, a proventi straordinari. Gli Oneri complessivi, di € 1.961.975,00=, sono costituiti per € 1.795.189,00= da uscite per l'attività tipica della Fondazione, (rappresentano circa il 91,5%). Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto per lavoro subordinato ha subito una significativa riduzione (€ -42.244,00) in seguito alla risoluzione del rapporto di lavoro con le collaboratrici dott.ssa Barbara Sanguineti e dott.ssa Sonia Vitali; quest'ultima successivamente riassunta nella unità operativa in Capriate San Gervasio (BG).

Il Collegio ha, altresì, rilevato come, anche per l'esercizio 2014, 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 2014 della Fondazione per la Promozione Umana e la Salute PRO.SA ONLUS ONG presenti una situazione patrimoniale/finanziaria e un risultato

gestionale al 31/12/2014 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; questi ultimi hanno subito un lieve incremento dovuto all'apertura dell'unità operativa in Capriate San Gervasio (Bg) ove distaccare una funzione per esigenze organizzative.

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 31/12/2014, rinnovando, nel contempo, vivo apprezzamento per le preziose attività svolte dalla Fondazione, attività che, grazie ad una più oculata gestione nel suo complesso, hanno assorbito, si ripete, ben circa il 91,5% 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 2012, 2013 e 2014, con atto del Consiglio Provinciale dell'Ente Promotore del 6 giugno 2012, per quanto riguarda i Revisori Bassini e Rubini e con atto del 23 marzo 2013, relativamente al Dott. Capaldo.

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

Milano, 29 aprile 2015.

I Revisori dei Conti

Bassini Dott. Antonio

Capaldo Dott. Giancarlo

Rubini Rag. Achille