

Stato patrimoniale al 31/12/2018

ATTIVO				PASSIVO			
Attivo	31/12/18	31/12/17	Differenze	Passivo	31/12/18	31/12/17	Differenze
a) Immobilizzazioni immateriali	€ 1.113	€ 1.484	-€ 371	Patrimonio netto	€ 73.305	€ 133.992	-€ 60.687
Software	2.755	2.755	0	Fondo di dotazione indisponibile	57.027	57.027	0
Fondo ammortamento software	-1.643	-1.272	-371	Fondo di riserva disponibile	76.964	173.050	-96.086
Oneri pluriennali	1.453	1.453	0	Risultato di gestione	-60.686	-96.085	35.399
Fondo ammortamento oneri pl.	-1.453	-1.453	0				
b) Immobilizzazioni materiali	€ 513	€ 684	-€ 171	Altre passività	€ 54.106	€ 72.918	-€ 18.812
Impianti e computers	1.532	1.532	0	Fondo TFR	17.947	14.921	3.026
Fondo ammortamento	-1.019	-848	-171	Debiti INPS IRPEF FONDO EST	7.825	4.979	2.846
Mobili ed arredi	614	614	0	Fondo contributi poliennali Pujini		25.394	-25.394
Fondo amm.mobili ed arredi	-614	-614	0	Fondo contributi progetti branch	21.000	23693	-2.693
Macchine per ufficio	9.570	9.570	0	Debiti vs fornitori	6.567	3301	3.266
Fondo amm. Macchine per uff.	-9.570	-9.570	0	Fatture da ricevere		630	-630
Beni strumentali inf.a € 516	1.770	1.770	0	Debiti/v/dipendenti	619		
Fondo amm. Beni strum.	-1.770	-1.770	0	Debiti diversi	148		
c) Immobilizzazioni finanziarie	€ 58.251	€ 58.251	€ 0				
Titoli vincolati su banca prossima	58.251	58.251	0				
d) Liquidità	€ 41.914	€ 89.185	-€ 47.271				
Banche Italia	32.724	81.210	-48.486				
Banche Branch Pemba	7.060	532	6.528				
Banco Posta	1.160	5.961	-4.801				
Paypal	129						
Cassa	20	803	-783				
Cassa Branch Pemba	820	678	142				

Fondazione IVO DE CARNERI ONLUS

Ald
G.G.

ATTIVO			
Attivo	31/12/18	31/12/17	Differenze
e) Crediti Progetti in corso	€ 24.771	€ 52.879	-€ 28.108
Progetto PHL (Aca De Vita)	5.600	5.879	-279
Agricoop 2 (Why)		5.000	-5.000
Fisioterapia 2		30.000	-30.000
Progetto Rafforzamento unità sanitarie	14.318	0	14.318
Progetto Rafforzamento capacità diagnostica	4.854	0	4.854
Progetto Chirurgia 2015 2016		8.000	-8.000
Progetto Gombani 2017		4.000	-4.000
e) Altri crediti	€ 849	€ 4.427	-€ 3.578
Crediti contribuiti Guest House	672	4250	-3.578
Crediti diversi cauzioni	177	177	0
Totale attivo	€ 127.411	€ 206.910	-€ 79.499

PASSIVO			
Passivo	31/12/18	31/12/17	Differenze
Totale passività e netto	€ 127.411	€ 206.910	-€ 79.499

Fondazione IVO DE CARNERI ONLUS



 CL

RENDICONTO ECONOMICO AL 31/12/2018

ONERI

Oneri	31/12/18	31/12/17	Differenze
Oneri da attività tipiche	€ 215.959	€ 252.700	-€ 36.741
Costi di missione	5.354	38.413	-33.059
Materiale farmaceutico sanitario	3.238	4.398	-1.160
Realizzazione progetti in Pemba	72.428	66.686	5.742
Costi di personale Italia	74.173	67.031	7.142
Costi personale Pemba	37.581	46.029	-8.448
Acquisto merci e prodotti	153	3.129	-2.976
Prestazioni professionali	23.032	27.014	-3.982
Oneri di comunicazione / fundraising	€ 20.446	€ 15.058	€ 5.388
Stampa e promozione	9.151	7.057	2.094
Libri e pubblicazioni	5.933	5.447	486
Collaborazioni professionisti	5.361	2.554	2.807
Oneri finanziari e straordinari	€ 13.572	€ 4.987	€ 8.585
Commissioni bancarie	640,97	888	-247
Sopravvenienze passive	12.931	4.099	8.832
Oneri di supporto	€ 16.638	€ 20.125	-€ 3.487
Acquisti di cancelleria e ufficio	2.781	0	2.781
Software manutenzione	2.664	1.811	853
Sede spese condominiali, en.el.	3.149	2.258	891
Costi postali	2.182	2.419	-237

PROVENTI

Proventi	31/12/18	31/12/17	Differenze
Proventi da attività tipiche	€ 136.468	€ 109.656	€ 26.812
5 x 1.000	21.796	23.226	-1.430
Enti privati altri	9.020	12.781	-3.761
Enti privati non profit	5.500	3.473	2.027
Persone fisiche	95.132	61.528	33.604
Raccolte pubbliche di fondi	5.020	8.648	-3.628
Proventi diversi	€ 1.022	€ 35.560	-€ 34.538
Diritti d'autore, rimborsi	1.022	4.940	-3.918
Contributo alloggio guest house		1.870	-1.870
Contributo da ricevere guest h.		4.250	-4.250
Contributi da progetti precedenti		24.500	-24.500
Proventi finanziari e patrimoniali	€ 28.849	€ 52	€ 28.797
Interessi attivi da titoli	51	51	0
Interessi attivi in conto corrente	3	1	2
Sopravvenienze attive	28.795	0	28.795
Proventi da Progetti	€ 39.589	€ 51.517	-€ 11.928
Aga De Andrea		8.000	-8.000
Manutenzione Phi-IDC		19594	-19.594
Rafforzamento Phcu	15.418	18.923	-3.506

Assicurazioni	1.568	3.293	-1.725	Agricoop2		5.000	-5.000
Spese sede Pemba, carburante	299	2.218	-1.919	Gombani		5.000	5.000
Quote associative	725	1.446	-721	Progetto Rafforzamento capacità diagnostica		4.854	4.854
Ammortamenti	542	542	0	Progetto Rafforzamento unità sanitarie		14.318	14.318
Telefoni, internet	395	1.462	-1.067				
Noleggio stampanti, affitti guest h.	462	3.882	-3.420				
Tasse	409	543	-134				
Arrot.pass,diff.cambio	1.461	251	1.210				

Totale oneri	€ 266.614	€ 292.870	-€ 26.256
---------------------	------------------	------------------	------------------

Totale proventi	€ 205.928	€ 196.785	€ 9.143
------------------------	------------------	------------------	----------------

Risultato di gestione

Risultato di gestione

-€ 60.686

-€ 96.085

Fondazione IVO DE CARNERI ONLUS

Ald CL

Fondazione Ivo de Carneri Onlus**Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31 dicembre 2018**

La presente Nota Integrativa, conforme alle prescrizioni dell'art. 2427cc, costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

Criteri di formazione

Per le Fondazioni non sono prescritti obblighi nella forma di presentazione del bilancio secondo gli schemi previsti dalla normativa civilistica.

La Fondazione ha classificato il Rendiconto economico in rapporto alla destinazione dei costi sostenuti ed alla provenienza dei proventi conseguiti, operando il raffronto con i medesimi valori dell'esercizio precedente.

Lo Stato patrimoniale, anch'esso raffrontato con quello dell'esercizio precedente, classifica attività e passività per categorie omogenee.

Si precisa che la Fondazione ha deciso di conformarsi a partire dall'annualità 2015, riformulando il bilancio 2014 per coerenza e confrontabilità, allo schema di bilancio proposto dai dottori commercialisti con la Raccomandazione 1 del luglio 2002 del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti, schema poi adottato dalla fu Agenzia del Terzo Settore con Atto di Indirizzo del 2009".

Come riportato dalla comunicazione redatta dalla Presidente e Rappresentante Legale Dott.ssa Alessandra Carozzi de Carneri in data 2 gennaio 2017, la Fondazione Ivo de Carneri a Pemba viene conglobata per quanto riguarda tutte le sue attività economiche e finanziarie nell'unica entità Fondazione de Carneri a Milano, che ne redige a partire da questa data il bilancio consolidato per le due attività prima distinte.

Criteri di valutazione*a) Immobilizzazioni immateriali*

Sono iscritte al valore storico di acquisizione, non vengono trascritti i cespiti totalmente ammortizzati, riguardano sostanzialmente il nuovo software di contabilità e di gestione delle donazioni, evidenziato al netto della quota di ammortamento applicata per l'esercizio in corso

b) Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, rettificati dei corrispondenti fondi di ammortamento. Riguarda il nuovo pc acquistato per l'amministrazione, evidenziato al netto della quota di ammortamento applicata per l'esercizio in corso

c) Immobilizzazioni finanziarie

I titoli di Stato acquistati a titolo di investimento del Fondo di riserva indisponibile ..

d) Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale e riflettono la disponibilità di cassa e dei conti correnti bancari alla data di chiusura dell'esercizio. Sono specificati per tipologia di conto corrente, separando l'ammontare relativo ai conti italiani (Banca Prossima, Cassa Rurale di Tuenno, Pay Pal e Banco Bpm), dal conto postale italiano e dai conti aperti dalla Branch a Pemba (Bank of Zanzibar). Anche la cassa viene suddivisa per Italia e branch.



e) Crediti

Come riportato dal documento "Criteri di rilevazione, valutazione e rappresentazione di donazioni, legati ed altre erogazioni liberali per enti non profit", stilato dal consiglio nazionale dei ragionieri commercialisti ed economisti d'impresa, per enti non profit, nella sezione Crediti si accoglie l'ammontare dei contributi comunicati ed accertati dagli enti finanziatori a seguito della delibera di approvazione della concessione del contributo. Si tratta di un credito relativo all'acquisizione del diritto di finanziamento che avverrà in tempi successivi, ed ha come contropartita un ricavo che definisce la natura del contributo in assegnazione, operando con criteri di competenza 2018. Sono evidenziati i vari progetti in essere sorti nell'esercizio 2018, oltre a quelli precedenti e non ancora chiusi. Il primo progetto elencato non vede la Fondazione de Carneri come diretto percipiente del contributo finanziato, ma come diretto esecutore dell'ente finanziato (Fondazione Aca de Vita).

e) Ratei e risconti

Non sono state effettuate operazioni a questo titolo in considerazione del loro modesto valore. Si precisa che tutte le utenze sono state liquidate alla scadenza ed il costo imputato all'esercizio si riferisce sempre a 12 mensilità.

f) Fondo TFR

È calcolato in conformità dell'art. 2120 del Codice Civile e dei contratti collettivi di lavoro. Rappresenta quanto a tale titolo è maturato a favore dei due dipendenti della Fondazione.

g) Imposte sul reddito

La Fondazione è esente da imposta sul reddito.

Imputazione dei ricavi e dei costi

La contabilità è stata tenuta con scritture in ordine cronologico, adottando il sistema del reddito. È stato osservato il principio della competenza e della prudenza, nonché della correlazione fra oneri sostenuti nell'anno e proventi ed essi pertinenti.

Come consigliato dal documento redatto dai ragionieri commercialisti, il contributo-finanziamento (eccezion fatta in un caso particolare perché poliennale) viene considerato quale provento-ricavo d'esercizio, e come tale confluisce nel conto economico.

Rendiconto economico e Stato patrimoniale rappresentano la sintesi fedele delle scritture contabili tenute secondo i citati principi, che sono stati condivisi dal collegio dei Revisori dei conti.

La Fondazione gestisce la contabilità con riferimento ai progetti attivati. Ciò significa che ogni voce di costo e di entrata immediatamente attribuibile a progetti alimenta contestualmente la contabilità generale e il progetto di riferimento.

Comparazione fra esercizi

Nei prospetti di Conto Economico e Stato Patrimoniale ciascuna voce di bilancio viene raffrontata con quella dell'esercizio precedente, mettendo in evidenza le relative differenze. I due bilanci sono fra di loro omogenei.

Le voci di bilancio a confronto considerano solo proventi e oneri di competenza degli anni di riferimento.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO € **127.411**

a) Immobilizzazioni immateriali € **1.113**

Sono costituite dal software per la gestione contabile ed amministrativa NPCOGE, acquisito nel 2017, prodotto dall'affermata software house NP Solutions, da anni attiva nel settore delle fondazioni attive nel terzo settore, al posto dell'obsoleto software precedente Money

b) Immobilizzazioni materiali € **513**

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni strumentali iscritti al costo di acquisto, in uso per la massima parte sin dalla costituzione della Fondazione e pertanto totalmente ammortizzati, eccezion fatta per gli acquisti 2017, che si riducono sostanzialmente ad un pc in uso dalla direzione amministrativa

c) Immobilizzazioni finanziarie € **58.251**

Nel corso del 2018 non è stato fatto nessun movimento.

d) Liquidità € **41.914**

La giacenza sui conti bancari e postali corrisponde al saldo dichiarato dai rispettivi istituti al 31/12/2018, mentre la consistenza di cassa corrisponde al contante riscontrato nella piccola cassa sede di Milano ed alla cassa contante (gestita in Tzs ma qui valorizzata in € al cambio di gennaio 2018) alla medesima data. Avendo consolidato la situazione della Fondazione a Milano con la Branch della Fondazione a Pemba (conto 001 in € e conto 735 in Tzs, esposto in questo caso in € al cambio di gennaio 2018), i conti sono i seguenti:

c/c Banca Prossima	€ 11.805,98
c/c Cassa Rurale di Tuenno	€ 20.918,41
c/c Pay Pal	€ 128,69
c/c Bancoposta	€ 1.160,21
c/c Bank of Zanzibar (conto 001)	€ 7.024,93
c/c Bank of Zanzibar(conto 735 in Tzs)	€ 35,27
Cassa sede Milano	€ 20,00
Cassa Branch Pemba	€ 820,20

e) Crediti Progetti in corso € **24.771**

Sono così composti:

Progetto Phl (Aca De Vita)	€ 5.600
Progetto Rafforzamento unità sanitarie	€ 14.318
Progetto Rafforzamento capacità diagnostica	€ 4.854

Come già accennato nel paragrafo relativo ai criteri di valutazione, i crediti sono composti da contributi – finanziamenti, ed ha come contropartita il ricavo-provento che definisce la natura del contributo in assegnazione. Il conto crediti verrà azzerato al momento dell'effettivo incasso.

ALD
CC

PASSIVO € **127.411**

Patrimonio netto € **73.305**

È costituito da:

Fondo di dotazione indisponibile € 57.027

Fondo di riserva disponibile € 76.964

Risultato negativo di gestione € - 60.686

Il patrimonio netto, così come le restanti voci del passivo, trova riscontro, fra le attività, nella liquidità bancaria e postale, nei crediti a breve.

Fondo di dotazione indisponibile € 57.027

Come già detto, è stato investito in un certificato di risparmio scadente entro l'anno, non essendo stata ritenuta conveniente e sicura altra forma di investimento.

Fondo di riserva disponibile € 76.964

È rappresentato dall'accumulo dei risultati economici positivi realizzati in esercizi passati e dall'accantonamento di finanziamenti tardivi pervenuti a progetti ormai conclusi. Viene normalmente utilizzato a copertura di risultati negativi di esercizio, derivanti dal parziale finanziamento dei costi dei progetti.

Risultato negativo di gestione € - 60.686

Altre passività € **54.106**

Sono costituite da:

Debiti tributari Inps Irpef € 7.825

I debiti iscritti nello Stato Patrimoniale rappresentano unicamente importi dovuti all'Erario e agli Enti Previdenziali per contributi INPS ed IRPEF relativi a retribuzioni e ritenute d'acconto percipienti per consulenze di competenza del mese di dicembre 2018, liquidati nel mese successivo

Fondo Contributi Progetti Branch € 21.000

Questi fondi sono i saldi di quanto iscritto negli anni scorsi come contropartita dell'iscrizione all'attivo delle liquidità presenti ad inizio anno nel bilancio della Branch (€ 49.087), in seguito all'operazione di consolidamento attuata nel bilancio 2017 di tutte le operazioni relative all'attività gestite dalla Branch a Pemba. In particolare, a fine esercizio 2018 è stata operata una riduzione di tale fondo per € 28.088 in quanto si è stimato un impegno per progetti da realizzare pari ad € 21.000 così dettagliati: € 11.000 fondi relativi al Progetto Semeiotica ed € 10.000 relativi al Progetto Agricoop 3.

Debiti vs fornitore e fatture da ricevere € 6.567

Sono relativi a fatture non ancora saldate e fatture da ricevere

Debiti Trattamento di fine rapporto € 17.947

CC *Ald*

Il debito comprende l'accantonamento ulteriore effettuato nel 2018, come calcolato dallo studio paghe Zanessi.

RENDICONTO ECONOMICO

ONERI

Oneri da attività tipiche € 215.959

A seguito del consolidamento delle attività della Branch con le attività gestite dalla sede in Milano, le voci sono costituite dall'assemblamento di costi omogenei per funzione ed attività.

I costi di missione sono relativi principalmente agli spostamenti aerei, con relativi costi di vitto ed alloggio, dall'Italia per Pemba e viceversa, od all'interno della Tanzania tra Pemba e la terraferma. Comprendono anche gli oneri relativi a passaporti, visti ed altri costi relativi a formalità burocratiche.

Il materiale farmaceutico è sostanzialmente riferito agli acquisti relativi alla gestione di Gombani, a Pemba. Si rilevano inoltre costi di acquisto di attrezzature mediche, in particolare di n. 2 ecografi, che sono stati interamente spesi a conto economico nel corrente esercizio, in quanto finanziati interamente con fondi all'interno di due progetti rendicontati alla Provincia Autonoma di Trento e destinati ad essere utilizzati direttamente dai presidi ospedalieri dell'Isola di Pemba in loco e quindi fuori dal nostro libro cespiti.

I costi di realizzazione di progetti concernono soprattutto la gestione dei corsi ARC da parte del collaboratore Said, e di altri costi di gestione PHL non direttamente riferibili al nostro collaboratore Yahya.

I costi del personale, suddivisi in Italia e Branch, attengono oltre agli stipendi anche ai contributi previdenziali ed antinfortunistici di pertinenza della Fondazione sia in Italia che a Pemba.

Le prestazioni professionali ineriscono al costo di collaboratori esterni alla Fondazione per lo svolgimento di consulenze attinenti a problematiche amministrative, fiscali e gestionali

Oneri di comunicazione/fundraising € 20.446

Affluiscono sia i costi sostenuti per promuovere la raccolta, sia i costi sostenuti per diffondere l'immagine della Fondazione, quali la stampa di libri per la collana Fronte Retro, dei manifesti e materiale pubblicitario, della realizzazione di volumi dedicati alle malattie infettive.

Oneri finanziari e straordinari € 13.572

Si riferiscono ai costi addebitati dalle banche per la gestione dei conti correnti (sia per i conti italiani che quelli della Branch) ed alla contabilizzazione di sopravvenienze passive dovute allo stralcio di crediti v/enti finanziatori per progetti non incassati, in particolare € 3.065 relativo al Prog. Fisioterapia 2, € 2.883 relativo al Progetto Manutenzione Phl Aca de Vita, € 5.879 relativo al Progetto Aca de Vita ed € 850 relativi a crediti per contributi Guest House non incassabili.

Oneri di supporto € 16.638

Fanno riferimento a costi generali sostenuti per la gestione e il funzionamento della sede milanese ed alla branch a Pemba.

Risultato negativo di gestione € - 60.686

Si riferisce alla differenza tra oneri e proventi per l'esercizio 2018

PROVENTI

I proventi sono contabilizzati con il criterio della competenza.

I proventi 2018 sono così articolati:

Alonso de la
CC

Proventi da attività tipiche € **136.468**

Fanno riferimento al contributo 5 x 1000 incassato nell'anno 2018 (€ 21.796).

Questo contributo, riferito alle donazioni ricevute nel 2016, viene impiegato in attività di comunicazione per quasi l'80% del valore, ed il restante per la copertura parziale delle attività amministrative sostenute dalla sede.

Altri proventi sono quelli derivanti da finanziamenti effettuati da enti privati profit(aziende) per € 9.020, da enti privati non profit (€ 5.500), da donazioni da persone fisiche (€ 95.132) e da raccolte pubbliche di fondi (€ 5.020)

Proventi diversi € **1.022**

Rientrano fra questa categoria di proventi i diritti d'autore, i rimborsi da parte di partecipanti ai corsi Arc, i contributi ricevuti per vitto ed alloggio presso la Guest House a Pemba.

Proventi finanziari e patrimoniali € **28.795**

Si riferiscono agli interessi sui conti correnti bancari, sugli interessi attivi su titoli (€ 54) ed alla rilevazioni di sopravvenienze attive per € 28.088 a seguito della riduzione del Fondo Contributi Progetti Branch come descritto nella sezione relativa al passivo dello Stato Patrimoniale.

Proventi da Progetti € **39.589**

Secondo il documento prima citato dei Ragionieri commercialisti, i contributi da enti pubblici di competenza 2018, accertati dagli enti finanziatori tramite delibere di approvazione, sono considerati come ricavi e proventi, e come tali confluiscono nel conto economico, che accoglie inoltre gli oneri di competenza riferibili alla realizzazione del progetto relativo. Ecco la specifica:

Rafforzamento PHCU (Pujini)	€	15.418
Gombani	€	5.000
Progetto Rafforzamento unità sanitarie	€	14.318
Progetto Rafforzamento capacità diagnostica	€	4.854

FISCALITÀ

La Fondazione non svolge attività commerciale. Di conseguenza non è assoggettata ad IRES e beneficia di esenzione IRAP ai sensi della Legge regionale 18/12/2001, n.27.

Le donazioni beneficiano della deducibilità fiscale a vantaggio dei donatori, come stabilito dalle norme di legge vigenti.

Si precisa che non sono state effettuate nell'anno operazioni commerciali neppure di tipo occasionale, per cui non si è dato luogo ad emissione di fatture attive e conseguente versamento IVA.

Si precisa inoltre che la Fondazione ha perseguito anche nell'anno in chiusura le attività istituzionali previste dallo Statuto.

Fondazione IVO DE CARNERI ONLUS


Il Presidente
D.ssa Alessandra Carozzi de Carneri



Milano, 30 aprile 2019

Fondazione Ivo de Carneri- Onlus

Sede in Viale Monza n. 44

C.F. 97156280154

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti all'Assemblea del 5 giugno 2019

Signori ,

1. La Fondazione Ivo de Carneri Onlus è una Fondazione nata nel 1994 che effettua interventi sanitari nei Paesi del Sud del mondo promuovendo la ricerca, la formazione del personale locale e internazionale e lo sviluppo di piani sanitari per le malattie parassitarie e della povertà.
2. Il Collegio dei Revisori dei Conti ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31 dicembre 2017. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo.
3. La revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio relativa allo scorso esercizio.
4. In merito ad operazioni avvenute durante l'anno , il Collegio evidenzia che la Presidentessa della Fondazione Ivo de Carneri ha affidato incarico al Dr. Zagaria Matteo di seguire la Fondazione per gli aspetti contabili, fiscali e redazione bilancio .
5. Lo Stato Patrimoniale al 31.12.2018 evidenzia un risultato negativo di euro 60.686 e si riassume nei seguenti valori:

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti all'Assemblea del 5 giugno 2019

ATTIVO		
Immobilizzazioni	Euro	59.877
- <i>Immateriali</i>	<i>Euro</i>	<i>1.113</i>
- <i>Materiali</i>	<i>Euro</i>	<i>513</i>
- <i>Finanziarie</i>	<i>Euro</i>	<i>58.251</i>
Attivo circolante	Euro	67.534
- <i>Liquidità</i>	<i>Euro</i>	<i>41.914</i>
- <i>Crediti</i>	<i>Euro</i>	<i>25.620</i>
Totale attivo	Euro	127.411

PASSIVO		
Patrimonio netto	Euro	73.305
- <i>Fondo di dotazione indisponibile</i>	<i>Euro</i>	<i>57.027</i>
- <i>Fondo di riserva disponibile</i>	<i>Euro</i>	<i>76.964</i>
- <i>Risultato della gestione dell'esercizio</i>	<i>Euro</i>	<i>-60.686</i>
Altre Passività	Euro	54.106
- <i>Debiti</i>	<i>Euro</i>	<i>14.392</i>
- <i>Fondi progetti in corso- Contributi</i>	<i>Euro</i>	<i>21.000</i>
- <i>Fondo TFR</i>	<i>Euro</i>	<i>17.947</i>
Totale passivo	Euro	127.411

- Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono iscritte per il valore di acquisto o di stima al momento della costituzione della Fondazione e risultano oggi totalmente ammortizzate.
- La voce immobilizzazione finanziarie fa riferimento a titoli acquistati a dicembre (BTP) con scadenza 2022.
- La voce crediti dell'attivo dello stato patrimoniale comprende i contributi comunicati dagli enti finanziatori a seguito di delibera di approvazione della concessione del contributo.
- Il debito di € 65,67 fa riferimento a debiti verso fornitori e fatture da ricevere;
- Il debito di € 7825 fa riferimento al pagamento di ritenute d'acconto e contributi relativi a retribuzioni e consulenze del mese di dicembre 2018, liquidate a gennaio 2018
- La voce Fondi progetti in corso riguarda contributi poliennali relativi al Progetto Phcu Pujini e progetti branch

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 presenta, in sintesi, i seguenti valori:

PROVENTI		
Proventi da attività tipiche	Euro	136.468
Proventi diversi	Euro	1.022
Proventi finanziari e patrimoniali	Euro	28.849
Proventi da progetti	Euro	39.589
Totale Proventi	Euro	205.928

ONERI		
Oneri da attività tipiche	Euro	215.959
Oneri di comunicazione	Euro	20.446
Oneri finanziari e straordinarie	Euro	13.572
Oneri di supporto	Euro	16.638
Totale Oneri	Euro	266.614
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		
	Euro	- 60.686

La voce proventi da progetti comprende i contributi comunicati ed accertati dagli enti finanziatori a seguito di delibera di approvazione della concessione del contributo e gli avanzi di contributi relativi a progetti terminati nel 2018 che erano stati accantonati in caso di costi non riconosciuti dai donatori.

Si vuole evidenziare che nella voce proventi finanziari e patrimoniali sono comprese sopravvenienze attive per Euro 28.795 che il Consiglio di Amministrazione ha rilevato a seguito di riduzione del Fondo Contributi Progetti Branch come ha specificato nella nota integrativa.

Il Collegio evidenzia che nonostante siano diminuiti gli oneri rispetto al periodo precedente, le spese e i costi sono ancora troppo elevati, il risultato della gestione è negativo.

Il Collegio sollecita nuovamente la Fondazione a provvedere al più presto a predisporre un documento riepilogativo dello stato di avanzamento delle opere al 31/12/2018 e la rendicontazione dei fondi inviati.

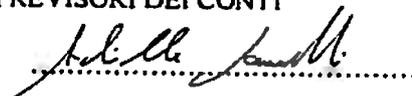
Il Collegio vista la consistente perdita dell'esercizio sollecita l'amministrazione ad attuare immediatamente politiche per aumentare il patrimonio della Fondazione, ridurre i costi e di incrementare i proventi al fine di evitare ulteriori erosioni del patrimonio sociale.

Per quanto precede, il Collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018

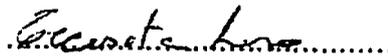
Milano, 18 maggio 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

(Dott. Achille Lausetti)



(Dott.ssa Teresita Liso)



(Dott. ssa Angela Tagliabue)

