

ONCOLOGIA NIGUARDA ONLUS Fondazione per l'assistenza e la ricerca terapeutica per il malato di tumore

**Codice fiscale n. 97030760157
Piazza Ospedale Maggiore, 3 - 20162 Milano
Fondo di dotazione € 58.000,00 i.v.**

Relazione al rendiconto chiuso il 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in euro

PREMESSA

Signori Soci,

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché, i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico modificati da quanto previsto dall'articolo 2435 bis 2, 3 e 4 comma del codice civile. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la Fondazione non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

- ATTIVO PATRIMONIALE

B) IMMOBILIZZAZIONI**B) I – Immobilizzazioni immateriali**

E' iscritto il valore catastale del diritto di usufrutto trentennale del negozio sito in Genova in via Malta 63 r, ricevuto in donazione nel 2012. Il valore è rettificato annualmente in rate costanti trentennali con apposito fondo.

B) II – Immobilizzazioni materiali

E' iscritto il valore commerciale dell'immobile sito in Milano viale dei Mille 33, ricevuto per donazione nel corso del 2017, stimato prudentemente mediante utilizzo della banca dati O.M.I del secondo semestre 2017. Al valore iniziale sono stati in seguito capitalizzati i costi sostenuti per la manutenzione straordinaria, effettuata nel corso dell'esercizio 2017. Sono inoltre iscritti al valore di costo i beni (cucina attrezzata, armadio e impianto di condizionamento) rilevati dal conduttore al rilascio anticipato della locazione nel corso del corrente anno.

B) III – Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono investimenti di liquidità a medio termine. La voce contiene anche l'investimento in buoni postali che garantiscono l'integralità del fondo di dotazione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**C) II – Crediti**

I crediti sono iscritti al loro valore nominale corrispondente al presumibile valore di realizzo.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

- PASSIVO PATRIMONIALE

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Rettifiche di valore

Non sono state operate rettifiche di valore.

Conversione di poste in valuta diversa da quella di conto

Non si sono contabilizzati valori espressi in valute non aderenti all'Unione Europea e quindi non si è posto nell'esercizio alcun problema di conversione delle poste in Euro.

**Sez.3bis - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE
APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI**

Nel bilancio in esame non sono apportate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

**Sez.4 – VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELLO STATO
PATRIMONIALE**

VOCI DELL'ATTIVO

Codice Bilancio	B I
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	38.806
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	38.806

Codice Bilancio	B I
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI FONDO AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	-12.935
Incrementi	-1.294
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-14.229

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite dalla valorizzazione catastale del diritto di usufrutto, del negozio sito in Genova via Malta 63 r, ricevuto per donazione testamentaria della deceduta Signora Cristina Minuto nel 2012. Attualmente il negozio è locato fino al 17 novembre 2026 ed il canone ammonta ad euro 14.888 annuali.

Codice Bilancio	B II
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI FABBRICATI RESIDENZIALI
Consistenza iniziale	262.579
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	262.579

Il fabbricato residenziale sito in Milano viale dei Mille 33, ricevuto in donazione, è iscritto nelle immobilizzazioni per 196.000, valore della liberalità, a cui sono stati aggiunti i costi della manutenzione straordinaria per euro 66.579. L'immobile attualmente è locato con canone annuale di € 21.600.

Codice Bilancio	B II
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ALTRI BENI
Consistenza iniziale	6.500
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.500

La voce si riferisce ai beni, cucina, armadio e impianto di condizionamento, situati nell'immobile in Milano viale dei Mille, 33, acquistati dal conduttore al rilascio dell'immobile.

Codice Bilancio	B II
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI FONDO AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI
Consistenza iniziale	0
Incrementi	-550
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-550

Codice Bilancio	B III
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ALTRI TITOLI
Consistenza iniziale	333.618
Incrementi	5.180
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	338.798

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da buoni postali fruttiferi, a garanzia dell'integrità del fondo di dotazione, dal valore nominale di euro 52.500, iscritti comprensivi degli interessi maturati al 31 dicembre 2022 (ammontare complessivo € 108.798), dalla polizza titoli sottoscritta con Banca Generali per euro 230.000.

Codice Bilancio	C II
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	20.268
Incrementi	0
Decrementi	7.863
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	12.405

I crediti esigibili entro l'esercizio sono costituiti da:

- Crediti verso erario da utilizzare in compensazione, € 485
- Crediti per polizza TFR, € 4.000
- Note di credito da ricevere da fornitori, € 5.340
- Crediti diversi, € 2.580

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	371.301
Incrementi	165.509
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	536.810

Le disponibilità liquide sono così costituite:

- Giacenze presso Istituti di credito, € 473.256
- Giacenze presso Uffici Postali (presso Ospedale di Niguarda), € 60.865
- Giacenze di liquidità presso la sede sociale, € 2.689

Codice Bilancio	
Descrizione	RATEI E RISCONTI RISCONTI ATTIVI
Consistenza iniziale	462.207
Incrementi	0
Decrementi	42.065
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	420.142

La Fondazione ha finanziato una convenzione tra l'Ospedale di Niguarda e l'Università degli Studi di Milano per un posto di professore associato per euro 630.000 per la durata di 15 anni a partire dal 2018 (euro 42.000 per cadauno anno). La somma è stata interamente erogata nell'esercizio 2017. L'importo iscritto tra risconti attivi è il costo di competenza degli esercizi successivi della convenzione; sono altresì iscritti, sempre nella voce risconti, altri costi (software) di competenza dell'esercizio 2023.

VOCI DEL PASSIVO

Codice Bilancio	A I
Descrizione	FONDO DI DOTAZIONE
Consistenza iniziale	58.000
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	58.000

Codice Bilancio	A IV
Descrizione	FONDO DI GESTIONE
Consistenza iniziale	1.475.380
Incrementi	0
Decrementi	99.782
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.375.598

Il fondo di gestione è decrementato della destinazione del disavanzo di gestione dell'esercizio 2021.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio
Consistenza iniziale	37.883
Incrementi	19.760
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	57.643

I debiti esigibili entro l'esercizio sono costituiti da:

- Debiti verso fornitori, € 39.257
- Debiti verso dipendenti per TFR maturato, euro 10.792
- Debiti tributari, € 2.188
- Debiti per cauzioni, € 5.406

Conto economico

Si riportano, di seguito, commenti alle voci di bilancio più significative che hanno caratterizzato la gestione 2022.

Per quanto riguarda le voci relative ai costi, si desidera evidenziare come i costi istituzionali per sostenere i progetti di Ricerca, Formazione e Accoglienza e per la Comunicazione e Sensibilizzazione, ricoprono il 78% del totale dei costi (Euro 381.807,85). Gli altri costi rappresentati (Figura 1) sono stato destinati per un 3% all'organizzazione di eventi formativi ECM sponsorizzati da aziende farmaceutiche per la formazione di personale sanitario (Medici, infermieri, biologi, etc.), per il restante 19% è stato destinato ai costi di gestione.

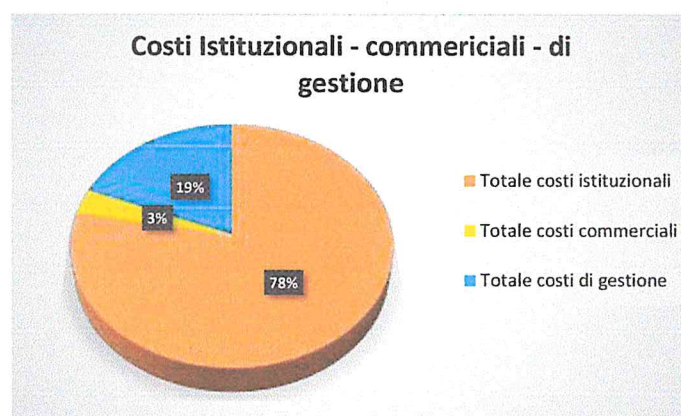


Figura 1 - Costi Istituzionali, Costi Commerciali e Costi di Gestione

Nel grafico a seguire (Figura 2) sono riportati nel dettaglio quali siano stati i costi di gestione (18% del totale dei costi di Fondazione Oncologia Niguarda) nel corso del 2022: 44% costi del personale, 14% costi relativi alla gestione dei lasciti testamentari, 13% imposte a carico dell'esercizio, 13% oneri diversi di gestione, 8% spese diverse, 7% costi relativi a consulente paghe e di contabilità, 1% spese bancarie/postali e telefoniche.

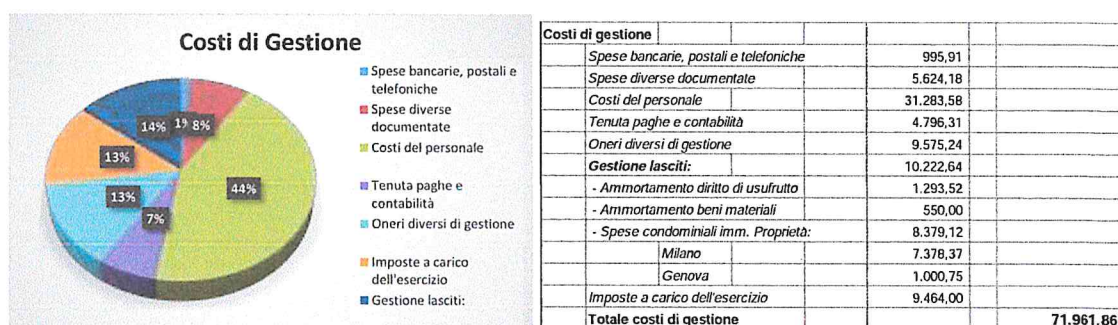


Figura 2 - Dettaglio Costi di Gestione

Ed infine, si riporta in questo grafico (Figura 3) come sono state impiegate le disponibilità finanziarie dell'Ente per sostenere i progetti istituzionali.



Figura 3 - Dettaglio Costi Istituzionali e di Comunicazione

La maggior parte delle risorse economiche, pari al 55%, sono state impiegate per il **Progetto Ricerca**: quest'anno grazie ad un'importante "donazione in memoria" di Euro 220.000 ricevuta in agosto 2022, abbiamo potuto attivare una convenzione con il Grande Ospedale Metropolitano Niguarda. L'Ospedale a sua volta finanzia una **borsa di studio a favore del dottorato in Medicina dei Sistemi**, della durata di 3 anni per l'importo di Euro 110.000,00 a decorrere dall'anno accademico 2023/2024. In particolare tale borsa di studio ha come obiettivo lo svolgimento di un progetto di ricerca clinica dal titolo "Oncologia Medica Molecolare: studio del riparo del DNA nei tumori solidi in memoria di Francesco Fazio".

La Fondazione Oncologia Niguarda ha inoltre finanziato una **nuova posizione di ricercatore a tempo determinato** ai sensi dell'art.24 comma 3 lettera a) della L.240/2020 per il SSD MED/06, Oncologia Medica, integrando l'importo liquidato alla Dr.ssa Tosi, precedente vincitrice della selezione pubblica di un posto di ricercatore, per il medesimo SSD MED/06, dimissionaria a far data dal 1.7.2020. Desideriamo evidenziare che il contributo economico a carico di Fondazione Oncologia Niguarda è stato di Euro 37.470,69 pari alla somma utilizzata a copertura della retribuzione della Dott.ssa Tosi, a cui sono stati sommati i conguagli relativi al costo retributivo, mentre la restante somma a copertura dell'intero importo era già stata versata tramite bonifico bancario all' Ospedale Niguarda nel 2017.

Per quanto riguarda il **Progetto Accoglienza** in Ospedale le spese principali sono legate al mantenimento del "**Terrazzo da Vivere**" per circa Euro 3.000,00 e al rinnovo per Euro 10.000,00 del progetto "**Contact Center – Professionisti Pronti a Rispondere**" attivo da marzo 2020 a tutt'oggi grazie al supporto di sponsor e donatori. Questo progetto ha l'obiettivo di migliorare la comunicazione con gli ammalati oncologici rendendo più agevole l'accesso al Niguarda Cancer Center e accogliendo adeguatamente i pazienti con diagnosi oncologica.

Tra i costi istituzionali sono iscritti i costi per la **Comunicazione** che rappresentano il 35% dei costi annuali sostenuti (circa Euro 104.000,00).

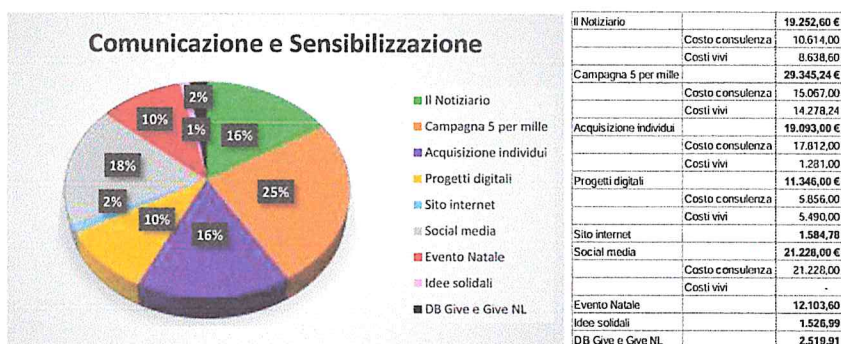


Figura 4 - Comunicazione e Sensibilizzazione

In dettaglio (Figura 4):

- 25% campagna 5xmille:** nel 2021, grazie alle parziali riaperture dopo le chiusure per la pandemia, le preferenze sono aumentate del 14% rispetto al 2020. Gli effetti a lungo termine della pandemia hanno invece impattato sul contributo medio, che va di pari passo con le dichiarazioni dei redditi, e che è diminuito del 6% rispetto al 2020. Ciononostante, grazie all'aumento delle preferenze, è aumentato del 6% anche l'importo totale, arrivando a Euro 85.879 (con un incremento rispetto al 5xmille 2020 di circa Euro 5.000 a fronte però di un ampliamento della campagna CAF con la stampa di 80.000 pratiche al costo raddoppiato di Euro 11.700);
- 18% Social Media Management:** nel 2021 l'attività di consulenza per la gestione dei canali digital della Fondazione Oncologia Niguarda (Facebook, Twitter e Instagram) è stata svolta secondo le seguenti modalità:
 - ridefinizione strategia sulla base dei dati ottenuti nell'anno precedente;
 - realizzazione di Piani Editoriali sui canali individuati e caricamento dei contenuti del Piano sui profili social;
 - monitoraggio e consulenza per la moderazione commenti alle notizie e contributi utenti terzi;
 - realizzazione di due campagne di social advertising sui canali della Fondazione;
 - report attività;
 - adattamenti delle grafiche necessarie per la pubblicazione dei contenuti in organico per i social;
- 16% Notiziario:** costi di consulenza per la parte testuale e di impaginazione per 3 numeri del Notiziario 2022/2023 previsti per i mesi di luglio e novembre 2022 e marzo 2023, con una foliazione di n. 12 (dodici) pagine ciascuno;
- 16% Acquisizione Individui:** costi di consulenza per realizzare le seguenti attività
 - Messaggio postale di auguri di Natale con richiesta di sostegno
 - Messaggio email di auguri di Natale e richiesta di sostegno
 - Newsletter elettronica con periodicità mensile
 - Azioni di recupero dei recapiti mancanti in Data Base
 - Sistematizzazione degli strumenti attualmente in uso: aggiornamento delle lettere di ringraziamento
 - Depliant istituzionale di raccolta fondi con bollettino postale al piede
 - Kit di benvenuto per i pazienti che contengano informazioni utili
 - Strutturazione campagna bomboniere solidali

- **10% Nuovi progetti digitali**
 - creazione di una pagina dedicata su Wikipedia;
 - campagna reclutamento pazienti progetto NO-CUT
 - costruzione di una pagina dedicata al protocollo NO-CUT sul sito della Fondazione, con l'invito a richiedere maggiori informazioni attraverso il form «richiedi informazioni», in modo da raccogliere i contatti dei possibili pazienti
 - ottimizzazione SEO (Search Engine Optimization) di tutto il sito e in particolare della pagina dedicata per farla apparire tra i primi risultati di ricerca organica su Google e intercettare le ricerche dei potenziali pazienti sull'argomento
 - realizzazione di 1 campagna SEM (Search Engine Marketing) della durata di 5 mesi per far apparire la pagina dedicata al protocollo tra i primi annunci a pagamento su Google ed integrare l'attività di ottimizzazione SEO
 - attivazione una campagna test di social advertising che vada a profilare il paziente «tipo» e aumenti il traffico e quindi i contatti alla pagina dedicata
- **10% Campagna Natale** comprensiva di una quota per l'acquisto della materia prima (panettoni e torroni) e una quota di Euro 3.715 di campagna Natale (Messaggio postale e messaggio email di auguri di Natale con richiesta di sostegno)
- **2% Gestione sito internet e 2% Piattaforma GIVE** per la registrazione delle anagrafiche benefattori e relative donazioni e la gestione delle comunicazioni/newsletter
- **1% Campagna bomboniere solidali** costi materia prima per la realizzazione delle bomboniere.

La Fondazione Oncologia Niguarda ha potuto sostenere costi in precedenza dettagliati per un totale di Euro 381.807,85 contando per l'87% su donazioni provenienti dai suoi benefattori nel corso dell'anno: donazioni spontanee, donazione in occasione di eventi solidali quali banchetti natalizi o con le nuove bomboniere solidali e con il contributo 5xmille. L'ente può contare su entrate garantite dagli affitti dell'appartamento di Milano e del negozio di Genova per un 8% dei proventi; un 3% dei proventi arriva dall'attività commerciale di organizzazione di eventi formativi e un 2% proviene dalle attività finanziarie (Figura 5):

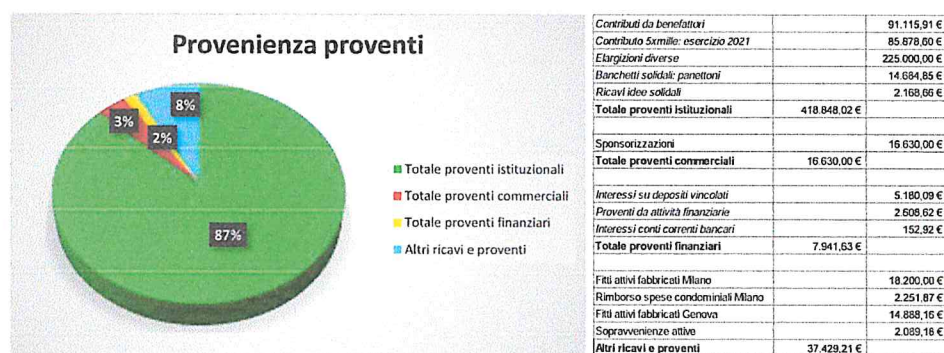


Figura 5 - Provenienza Proventi

Invitiamo il Consiglio ad approvare il rendiconto annuale.

S. Siena

Il Presidente

(Salvatore Siena)