

BILANCIO AL 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Anno 2017	Anno 2016
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni:		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali:</i>		
1) Spese modifica statuto	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Spese manutenzione da ammortizzare	0,00	0,00
5) Oneri pluriennali	0,00	0,00
6) Altre	1.274,00	2.548,00
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	1.274,00	2.548,00
<i>II. Immobilizzazioni materiali:</i>		
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	0,00	0,00
3) Altri beni	0,00	726,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
5) Immobilizzazioni donate	0,00	0,00
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	0,00	726,00
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie:</i>		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Depositi Cauzionali	0,00	2.023,00
3) Altri titoli	758.224,00	758.224,00
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	758.224,00	760.247,00
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	759.498,00	763.521,00
C) Attivo circolante:		
<i>I. Rimanenze:</i>		
<i>Totale rimanenze</i>	0,00	0,00
<i>II. Crediti:</i>		
<i>Totale crediti</i>	0,00	0,00
<i>III. Attività finanziarie non immobilizzate:</i>		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	2.652.422,00	2.123.066,00
<i>Totale Attività finanziarie non immobilizzate</i>	2.652.422,00	2.220.932,00
<i>IV. Disponibilità liquide:</i>		
1) Depositi bancari e postali	942.591,00	882.250,00
2) Assegni	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	1.013,00	1.025,00

<i>Totale disponibilità liquide</i>	943.604,00	883.275,00
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.596.026,00	3.104.207,00
D) Ratei e risconti attivi:	23.000,00	189.480,00
<i>Totale ratei e risconti attivi</i>	23.000,00	189.480,00
TOTALE ATTIVO	4.378.524,00	4.057.208,00
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio netto:		
<i>I. Patrimonio libero</i>		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	244.325,00	140.226,00
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	1.794.272,00	1.654.046,00
3) Riserve statutarie	1.445.330,00	1.445.330,00
<i>II. Fondi per Progetti Strutturali</i>	317,00	317,00
<i>III. Patrimonio vincolato</i>		
1) Fondi vincolati da terzi	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	758.224,00	758.224,00
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.242.468,00	3.998.143,00
B) Fondi per rischi e oneri:		
B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.424,00	14.748,00
D) Debiti:		
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97:	0,00	0,00
2) Debiti verso banche:	0,00	0,00
3) Crediti verso fornitori:	-4.274,00	-4.043,00
4) Acconti:	-2.098,00	-2.104,00
5) Debiti verso fornitori:	39.096,00	6.614,00
a) entro l'esercizio	39.096,00	6.614,00
6) Debiti tributari:	7.149,00	12.809,00
a) entro l'esercizio	7.149,00	12.809,00
7) Debiti verso istituti di prev. e di sicurezza sociale:	13.035,00	18.851,00
a) entro l'esercizio	13.035,00	18.851,00
8) Altri debiti:	8.255,00	81,00
a) entro l'esercizio	8.255,00	81,00
D) TOTALE DEBITI	61.163,00	32.208,00
E) Ratei e risconti passivi:	65.469,00	12.109,00
<i>Totale ratei e risconti passivi</i>	65.469,00	12.109,00
TOTALE PASSIVO	4.378.524,00	4.057.208,00
RENDICONTO GESTIONALE		
1) Proventi Istituzionali:		

1.1) Erogazioni Liberali	524.789,00	569.127,00
1.2) Cinque per mille	37.192,00	37.437,00
1.3) Donazioni In Kind	0,00	0,00
1) TOTALE PROVENTI ISTITUZIONALI	561.981,00	606.564,00
2) Oneri Istituzionali Ospedale Kalongo:		
2.1) Personale Distaccato Ospedale	62.612,00	118.126,00
2.2) Costi Correnti Ospedale	236.669,00	116.524,00
2.3) Strumentazione e Macchinari Ospedale	803,00	65.231,00
2.4) Ristrutturazione Edifici Kalongo	47.124,00	4.022,00
2.5) Scuola di Ostetricia Kalongo	25.768,00	6.082,00
2.6) Missioni Medici	3.817,00	8.042,00
2.7) Progetti Ospedale	57.494,00	61.398,00
2) TOTALE ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	434.287,00	379.425,00
DIFFERENZA TRA EROGAZIONI E ONERI (1-2)	127.694,00	227.139,00
3) Oneri Strutturali		
3.1) Gestione Ufficio	18.661,00	21.011,00
3.2) Oneri Organizzazione Eventi	34.776,00	22.834,00
3.3) Personale dipendente	125.705,00	98.760,00
3.4) Costi Comunicazione	32.987,00	35.997,00
3.5) Oneri Bancari	906,00	902,00
3.6) Ammortamenti	2.000,00	5.782,00
3.7) Spese Generali	7.588,00	5.630,00
3.8) Lasciti	5.479,00	4.097,00
3) TOTALE ONERI STRUTTURALI	228.102,00	195.013,00
4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da investimenti finanziari	101.940,00	86.937,00
4.2) Da rateo Zero coupon	0,00	18.399,00
4) TOTALE PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	101.940,00	105.336,00
5) Oneri finanziari e patrimoniali		
5.1) Imposte su gestione titoli	24.666,00	3.310,00
5) TOTALE ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	24.666,00	3.310,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI (4-5)	77.274,00	102.026,00
6) Proventi straordinari:		
6.1) Rivalutazioni Zero Coupon	0,00	0,00
6.2) Plusvalenze cessione titoli	286.322,00	2.388,00
6.3) Utile su cambi	5.277,00	4.519,00
6) TOTALE PROVENTI	291.599,00	6.907,00

STRAORDINARI		
7) Oneri straordinari		
7.1) Minusvalenza cessione titoli	19.983,00	664,00
7.2) Perdita su cambi	4.157,00	169,00
7) TOTALE ONERI STRAORDINARI	24.140,00	833,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (6-7)	267.459,00	6.074,00
8) Imposte Esercizio	0,00	0,00
9) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	244.325,00	140.226,00

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

Premessa

Il Presente bilancio è stato redatto in conformità con le Raccomandazioni nn. 1, 2, 3 e 4 della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili; risulta quindi composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e dalla Nota Integrativa.

La Fondazione Doctor Ambrosoli Memorial Hospital Kalongo Onlus (d'ora in poi "Fondazione") beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di Onlus, previste dall'art.150 del D.P.R. 917/86.

Per quanto disposto dall'art.15 lett. I-bis del citato decreto, le erogazioni liberali in denaro effettuate a favore della Fondazione sono detraibili dal reddito delle persone fisiche, fino al limite di Euro 2.065,83; per i titolari di impresa, dette erogazioni sono deducibili fino al Euro 2.065,83 o al 2 per cento del reddito dichiarato (art. 100 lett. C-sexies, D.P.R. 917/86).

Il D.L. 35/05 all'art.14 dispone che sono deducibili dal reddito le erogazioni liberali effettuate da persone fisiche o Enti soggetti all'Ires fino al limite del 10% del reddito con un massimo di 70.000 € all'anno.

Anche per il 2017 e' prevista la possibilità per i contribuenti di destinare una quota pari al 5 per mille dell'irpef a finalità di interesse sociale, a sostegno del volontariato, Onlus, associazioni di promozione sociale e altre associazioni riconosciute (art.63 bis D.L. 112/2008).

La Fondazione presenterà domanda di iscrizione entro il termine previsto dalla normativa di riferimento.

Come è noto il DI 3.7.2017 n. 117 ha approvato il codice del terzo settore contenente le nuove norme che regoleranno l'attività delle organizzazioni non profit. Tali norme entreranno in vigore non appena istituito il Registro Unico nazionale del terzo Settore.

Criteri di valutazione, analisi e commenti

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività istituzionale.

Immobilizzazioni

Immateriali:

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e con i corrispondenti fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono effettuati a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche:

- Costi Pluriennali	20 %
- Software	50 %
- Migliorie su Beni di Terzi	20 %
- Spese per Mostra	20 %

Materiali:

Sono iscritte al costo di acquisto e con i corrispondenti fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono effettuati a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche:

- Arredamento	15 %
- Macchine ufficio elettroniche	20 %
- Telefono	10 %

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo e sono costituite dalla giacenza di denaro sui conti correnti bancari e postali.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e Risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Esame delle voci dello Stato Patrimoniale

Analisi dell'Attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Modifica statuto	815		408	407
Altre immobilizzazioni immateriali	1.733		866	867
Totali	2.548			1.274

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Mobili e arredi	349		349	0
Hardware	208		208	0
Telefoni	169		169	0
Totali	726		726	0

Le immobilizzazioni materiali e immateriali ammontano complessivamente a € 1.274,00 nette, rispetto ad Euro 3.274,00 (con una diminuzione, dovuta al processo di ammortamento delle stesse)

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie comprende titoli di varia natura, immobilizzati perché collegati al patrimonio indisponibile della Fondazione.

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad € 758.224,00 e sono costituite da titoli per € 758.224,00.

Attivo circolante

Disponibilità Liquide

Il saldo delle disponibilità liquide, costituito da valori in cassa, da depositi in conti correnti bancari e postali ammonta a € 943.604,00, rispetto ad € 883.275,00 del precedente esercizio.

Analisi del Passivo

Patrimonio Netto

Voce di Bilancio	31/12/2016	Variazioni	31/12/2017
Patrimonio Fondazione disponibile	1.445.330		1.445.330
Patrimonio Fondazione indisponibile	758.224		758.224
Avanzi esercizi precedenti	1.654.046	140.226	1.794.272
Fondi Progetti Strutturali	317		317
Avanzo esercizio	140.226	-140.226	244.325
TOTALI	3.998.143		4.242.468

Trattamento di fine Rapporto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.748	9.424	-5.324

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

La voce di bilancio presenta un aumento di € 28.955,00 rispetto all'esercizio precedente; la composizione e le variazioni sono illustrate nella tabella sottostante:

Voce di Bilancio	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Debiti verso fornitori	6.614	39.096	-32.482
Debiti tributari	12.809	7.149	5.660
Credit vs Fornitori	-4.043	-4.274	231
Acconti	-2.104	-2.098	-6
Istituti di previdenza e sicurezza	18.851	13.035	5.816
Altri debiti	81	8.255	-8.174
TOTALE	32.208	61.163	-28.955

Rendiconto della gestione

Proventi e oneri da attività tipiche

La Fondazione ha ricevuto nel corso dell'esercizio 2017 contribuzioni così come esposto nella sottostante tabella (nell'apposita colonna è indicata la variazione rispetto all'anno precedente):

Proventi da attività Istituzionale	€ 2017	€ 2016	variazione %
Erogazioni Liberali Privati	239.401	302.573	- 21 %
Erogazioni Liberali Istituzioni	94.500	69.350	36 %
Erogazioni Liberali Aziende	112.140	64.253	75 %
5 Per Mille	37.192	37.437	- 1 %
Lasciti	78.748	132.951	- 41 %
TOTALE	561.981	606.564	- 7 %

Tutti i contributi indicati si riferiscono all'attività tipica della Fondazione.

Il risultato complessivo della raccolta 2017 è in calo (- 7 %) rispetto al dato storico 2016, poiché quest'ultimo era influenzato dagli ingenti lasciti ricevuti.

Sul fronte della raccolta fondi "organica" (cioè escludendo i lasciti) è da sottolineare come nel 2017, nonostante la perdurante sfavorevole congiuntura economica, la diminuzione della raccolta da privati (-21%) è stata più che compensata dall'incremento della raccolta da aziende e istituzioni.

Con riferimento alle singole voci di entrata:

- Le erogazioni liberali da aziende e istituzioni hanno registrato un incremento rispettivamente del 75% e del 36% rispetto allo storico.
- La raccolta del 5 x Mille, che si riferisce alle dichiarazioni dei redditi del 2015 di complessivi Euro 37.192 risulta lievemente in calo rispetto al contributo percepito l'esercizio precedente.
- I lasciti sono stati di 78.748,00 €.

Gli oneri inerenti l'attività tipica della Fondazione (contributi verso l'ospedale e la scuola di ostetricia) sono pari a € 434.287 in aumento rispetto all'anno precedente. Gli oneri sono sintetizzati nella seguente tabella:

Oneri da attività tipiche	€ 2017	€ 2016
Costi correnti Ospedale	236.669	116.524
Acquisto strumentazione e Macchinari	803	65.231
Costo Personale distaccato	62.612	118.126
Ristrutturazione Edifici	47.124	4.022
Progetti Ospedale	57.494	61.398
Sostegno Scuola Ostetricia	25.768	6.082
Missioni Medici	3.817	8.042
TOTALE	434.287	379.425

Oneri strutturali

In questa macroclasse, sono ricomprese tutte le spese relative all'ufficio di Milano, alle consulenze professionali di cui la Fondazione necessita, agli oneri bancari, agli ammortamenti, ai costi di comunicazione e alle spese di organizzazione di eventi.

Gli oneri di struttura sono aumentati del 17% in ragione dell'incremento delle attività di raccolta fondi finalizzate a rafforzare il sostegno all'ospedale e alla scuola di ostetricia

Oneri da attività tipiche	€	€
---------------------------	---	---

	2017	2016
Gestione ufficio	18.661	21.011
Organizzazione eventi	34.776	22.834
Personale dipendente	125.705	98.760
Costi Comunicazione	32.987	35.997
Spese Generali	7.588	5.630
Lasciti	5.479	4.097
Oneri bancari	906	902
Ammortamenti	2.000	5.782
TOTALE	228.102	195.013

Proventi e Oneri Finanziari

In queste voci sono comprese le cedole maturate dalla gestione titoli (voce 4.1), quanto matura ogni anno sui titoli Zero Coupon (voce 4.2) e le imposte pagate sulle cedole maturate (voce 5.1)

Proventi e Oneri Straordinari

In tale voce vengono classificate le plusvalenze, le minusvalenze relative alla cessione dei titoli avvenute nell'anno e gli eventuali utili o le eventuali perdite su cambi maturate nell'anno.

Considerazioni Finali

Le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti ed il bilancio offre una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

Il Presidente del Consiglio Direttivo
Giovanna Ambrosoli

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

Il rendiconto al 31.12.2017, sottoposto alla Vostra approvazione si compendia nelle seguenti poste:

- Attività	Euro	4.378.524,00
- Passività	Euro	-4.134.199,00
Avanzo di gestione	Euro	244.325,00

E trova riscontro come segue

- Proventi da attività tipiche	Euro	561.981,00
--------------------------------	------	------------

- Oneri da attività tipiche	Euro	-434.287,00
- Oneri Strutturali	Euro	-228.102,00
- Proventi finanziari e patrimoniali	Euro	101.940,00
- Oneri finanziari e patrimoniali	Euro	-24.666,00
- Proventi straordinari	Euro	291.599,00
- Oneri straordinari	Euro	-24.140,00
Avanzo di gestione	Euro	<u>244.325,00</u>

Abbiamo controllato la contabilità trovandone la corrispondenza con le risultanze del bilancio.

Concordiamo con gli amministratori sul metodo adottato per la valutazione dei titoli. Abbiamo verificato gli estratti dei depositi bancari trovandone la corrispondenza.

Esprimiamo parere favorevole all'approvazione del Bilancio e del Conto della Gestione al 31.12.2017.

Con osservanza.

Il Collegio dei Revisori

- Fedele Tiranti

- Aldo Bianchi

- Piercarlo Tiranti