

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DELL'11 APRILE 2017

Addì 11 (undici) del mese di Aprile 2017 (duemiladiciassette) alle ore 15.30 (quindici e trenta), in Como, Via Cadorna, 26, si è riunito il Consiglio di Amministrazione per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

1. Esame e approvazione Bilancio al 31 dicembre 2016, Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio al 31 dicembre 2016;
2. Relazione sull'attività svolta nell'anno 2016;
3. Varie ed eventuali.

A norma di Statuto assume la presidenza della riunione la Sig.ra Giovanna Ambrosoli, Presidente del Consiglio di Amministrazione, la quale constatato: che sono presenti gli altri componenti del Consiglio Signori:

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| - Roberto Ambrosoli | Vice Presidente |
| - Padre Egidio Tocalli | Consigliere |
| - Paola Elisabetta Maria Galbiati | Consigliere |
| - Padre Claudio Lurati | Consigliere |
| - Manoukian Aram | Consigliere |
| - Rizzardini Giuliano | Consigliere |

che sono presenti i componenti del Collegio dei Revisori Signori:

- | | |
|------------------|----------------------------------|
| - Fedele Tiranti | Presidente Collegio dei Revisori |
| - Aldo Bianchi | Revisore Effettivo |

che ha giustificato la propria assenza il signor:

- | | |
|---------------------|--------------------|
| - Piercarlo Tiranti | Revisore Effettivo |
|---------------------|--------------------|

dichiara

validamente costituita la presente adunanza e pertanto idonea a discutere ed a deliberare sugli argomenti posti all'Ordine del Giorno. Segretario per la stesura del presente verbale viene nominato il Rag. Fedele Tiranti.

Passando alla trattazione dei punti 1) e 2) all'Ordine del Giorno il Presidente illustra ai presenti le risultanze di Bilancio al 31 dicembre 2016 che evidenzia un risultato positivo pari ad Euro 140.226,00.= e dà lettura della relazione sull'attività svolta nel 2016.

Si registra un intervento di Padre Lurati, il quale chiede chiarimenti sulla registrazione di alcuni proventi finanziari tra i ricavi straordinari.

Viene precisato che tale appostazione è dovuta al fatto che trattasi di plusvalenze che costituiscono attività atipiche.

Al termine della discussione, il Consiglio, all'unanimità

delibera

- di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2016 che evidenzia un risultato positivo pari ad Euro 140.226,00.;
- di destinare l'avanzo di esercizio di Euro 140.226,00.= a patrimonio disponibile;
- di prendere atto della relazione sull'attività svolta nel corso del 2016 e di quella del Collegio dei Revisori.

Null'altro essendovi a deliberare e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara chiusa la presente adunanza alle ore 17.00 (diciassette) previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale che viene sottoscritto dal Presidente e dal Segretario.

Il Segretario

(Fedele Tiranti)

Il Presidente

(Giovanna Ambrosoli)

BILANCIO AL 31/12/2016**STATO PATRIMONIALE ATTIVO****Anno 2016****Anno 2015****A) Quote associative ancora da versare****B) Immobilizzazioni:***I. Immobilizzazioni immateriali:*

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	2.548,00	7.442,00
Totale immobilizzazioni immateriali	2.548,00	7.442,00

II. Immobilizzazioni materiali:

1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	0,00	0,00
3) Altri beni	726,00	1.614,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
5) Immobilizzazioni donate	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	726,00	1.614,00

III. Immobilizzazioni finanziarie:

1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Depositi Cauzionali	2.023,00	2.023,00
3) Altri titoli	758.224,00	758.224,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	760.247,00	760.247,00
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	763.521,00	769.303,00

C) Attivo circolante:*I. Rimanenze:*

Totale rimanenze	0,00	0,00
-------------------------	-------------	-------------

II. Crediti:

Totale crediti	0,00	0,00
-----------------------	-------------	-------------

III. Attività finanziarie non immobilizzate:

1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	2.220.932,00	2.123.066,00
Totale Attività finanziarie non immobilizzate	2.220.932,00	2.123.066,00

IV. Disponibilità liquide:

1) Depositi bancari e postali	882.250,00	846.561,00
2) Assegni	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	1.025,00	6.328,00

<i>Totale disponibilità liquide</i>	<u>883.275,00</u>	<u>852.889,00</u>
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	<u>3.104.207,00</u>	<u>2.975.955,00</u>
D) Ratei e risconti attivi:	<u>189.480,00</u>	<u>170.947,00</u>
	<u>Anno 2016</u>	<u>Anno 2015</u>
<i>Totale ratei e risconti attivi</i>	<u>189.480,00</u>	<u>170.947,00</u>
TOTALE ATTIVO	<u>4.057.208,00</u>	<u>3.916.205,00</u>
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio netto:		
<i>I. Patrimonio libero</i>		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	140.226,00	666.082,00
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	1.654.046,00	987.963,00
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	<u>3.998.143,00</u>	<u>3.857.916,00</u>
B) Fondi per rischi e oneri:		
B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	<u>14.748,00</u>	<u>6.582,00</u>
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:	-4.043,00	0,00
4) Acconti:	-2.104,00	436,00
5) Debiti verso fornitori:	6.614,00	23.044,00
a) entro l'esercizio	6.614,00	23.044,00
6) Debiti tributari:	12.809,00	11.685,00
a) entro l'esercizio	12.809,00	11.685,00
7) Debiti verso istituti di prev. e di sicurezza sociale:	18.851,00	11.220,00
a) entro l'esercizio	18.851,00	11.220,00
8) Altri debiti:	81,00	1.437,00
a) entro l'esercizio	81,00	1.437,00
D) TOTALE DEBITI	<u>32.208,00</u>	<u>47.822,00</u>
E) Ratei e risconti passivi:	<u>12.109,00</u>	<u>3.885,00</u>
<i>Totale ratei e risconti passivi</i>	<u>12.109,00</u>	<u>3.885,00</u>
TOTALE PASSIVO	<u>4.057.208,00</u>	<u>3.916.205,00</u>

RENDICONTO GESTIONALE

	Anno 2016	Anno 2015
1) Proventi Istituzionali:		
1.1) Erogazioni Liberali	569.127,00	850.684,00
1.2) Cinque per mille	37.437,00	28.644,00
1.3) Donazioni In Kind	0,00	0,00
1) TOTALE PROVENTI ISTITUZIONALI	606.564,00	879.328,00
2) Oneri Istituzionali Ospedale Kalongo:		
2.1) Personale Distaccato Ospedale	118.126,00	36.770,00
2.2) Costi Correnti Ospedale	116.524,00	37.297,00
2.3) Strumentazione e Macchinari Ospedale	65.231,00	9.373,00
2.4) Ristrutturazione Edifici Kalongo	4.022,00	0,00
2.5) Scuola di Ostetricia Kalongo	6.082,00	15.505,00
2.6) Missioni Medici	8.042,00	5.103,00
2.7) Progetti Ospedale	61.398,00	28.412,00
2) TOTALE ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	379.425,00	132.460,00
DIFFERENZA TRA EROGAZIONI E ONERI (1-2)	227.139,00	746.868,00
3) Oneri Strutturali		
3.1) Gestione Ufficio	21.011,00	20.200,00
3.2) Oneri Organizzazione Eventi	22.834,00	37.029,00
3.3) Personale dipendente	98.760,00	77.351,00
3.4) Costi Comunicazione	35.997,00	38.906,00
3.5) Oneri Bancari	902,00	2.919,00
3.6) Ammortamenti	5.782,00	6.457,00
3.7) Spese Generali	5.630,00	9.699,00
3.8) Lasciti	4.097,00	11.221,00
3) TOTALE ONERI STRUTTURALI	195.013,00	203.782,00
4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da investimenti finanziari	86.937,00	100.387,00
4.2) Da rateo Zero coupon	18.399,00	18.399,00
4) TOTALE PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	105.336,00	118.786,00
5) Oneri finanziari e patrimoniali		
5.1) Imposte su gestione titoli	3.310,00	26.089,00
5) TOTALE ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	3.310,00	26.089,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI (4-5)	102.026,00	92.697,00
6) Proventi straordinari:		
6.1) Rivalutazioni Zero Coupon	0,00	0,00

6.2) Plusvalenze cessione titoli	2.388,00	42.505,00
6.3) Utile su cambi	4.519,00	2.612,00
6) TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	6.907,00	45.117,00
7) Oneri straordinari		
	Anno 2016	Anno 2015
7.1) Minusvalenza cessione titoli	664,00	14.818,00
7.2) Perdita su cambi	169,00	0,00
7)TOTALE ONERI STRAORDINARI	833,00	14.818,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (6-7)	6.074,00	30.299,00
8) Imposte Esercizio	0,00	0,00
9) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	140.226,00	666.082,00

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

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-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 2014 e' prevista la possibilita' per i contribuenti di destinare una quota pari al 5 per mille dell'irpef a finalita' 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.

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	1.223		408	815
Altre immobilizzazioni immateriali	6.219		4.486	1.733
Totali	7.442		4.894	2.548

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Mobili e arredi	649		300	349
Hardware	458		250	208
Telefoni	507		338	169
Totali	3.614		888	2.726

Le immobilizzazioni materiali e immateriali ammontano complessivamente a € 3.274,00 nette, rispetto ad Euro 9.055,00 (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 € 760.247 e sono costituite per € 23 da depositi cauzionali sui contratti di utenze, da € 2.000 di cauzione sull'affitto dell'ufficio di Milano e titoli per € 758.224.

Attivo circolante

Disponibilità Liquide

Il saldo delle disponibilità liquide, costituito da valori in cassa, da depositi in conti correnti bancari e postali ammonta a € 883.275, rispetto ad € 852.889 del precedente esercizio.

Analisi del Passivo

Patrimonio Netto

Voce di Bilancio	31/12/2015	Variazioni	31/12/2016
Patrimonio Fondazione disponibile	1.445.330		1.445.330
Patrimonio Fondazione indisponibile	758.224		758.224
Avanzi esercizi precedenti	987.963	666.082	1.654.046
Fondi Progetti Strutturali	317		317
Avanzo esercizio precedente	666.082	-666.082	
Avanzo esercizio		140.226	140.226
TOTALI	3.857.916	140.226	3.998.143

Trattamento di fine Rapporto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.582	14.748	8.166

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

La voce di bilancio presenta una diminuzione di € 15.614 rispetto all'esercizio precedente; la composizione e le variazioni sono illustrate nella tabella sottostante:

Voce di Bilancio	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Debiti verso fornitori	23.044	6.614	-16.430
Debiti tributari	11.685	12.809	1.124
Crediti vs Fornitori	0	-4.043	-4.043
Acconti	436	-2.104	-2.540
Istituti di previdenza e sicurezza	11.220	18.851	7.631
Altri debiti	1.437	81	-1.356
TOTALE	47.822	32.208	-15.614

Rendiconto della gestione

Proventi e oneri da attività tipiche

La Fondazione ha ricevuto nel corso dell'esercizio 2016 contribuzioni così come esposto nella sottostante tabella (nell'apposita colonna è indicata la variazione rispetto all'anno precedente):

Proventi da attività	€ 2016	€ 2015	variazione %
Istituzionale			
Erogazioni Liberali Privati	302.573	189.119	60 %
Erogazioni Liberali Istituzioni	69.350	46.500	49 %
Erogazioni Liberali Aziende	64.253	80.737	-20 %
5 Per Mille	37.437	28.644	31 %
Lasciti	132.951	534.328	-75 %
TOTALE	606.564	879.328	-31 %

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

Il risultato complessivo della raccolta 2016 è in calo (-31%) rispetto al dato storico 2015, poiché quest'ultimo era influenzato dagli ingenti lasciti ricevuti.

Sul fronte della raccolta fondi "organica" (cioè escludendo i lasciti) è da sottolineare come nel 2016, nonostante la perdurante sfavorevole congiuntura economica, la raccolta realizzata mediante i canali tradizionali della Fondazione abbia raggiunto una crescita del +34% rispetto al 2015 (in assoluto +118.613€).

Con riferimento alle singole voci di entrata:

- Le erogazioni liberali da persone fisiche, aziende e istituzioni hanno registrato un incremento pari al +38% rispetto allo storico, con significative crescite sul target privati (+60%) e istituzioni (+49%). Il risultato sul target aziende è parzialmente imputabile ad uno switch di una grande donazione da aziende a privati nello storico 2015 (per 10.000€), per cui la diminuzione reale è solo del -9%. Il target aziende rimane in ogni caso un fronte critico, dato il calo delle donazioni e anche la forte incidenza del grande donatore Gruppo Artsana, che per dinamiche aziendali interne presenta rischi di discontinuità nel contributo alla Fondazione.
- La raccolta del 5 x Mille, che si riferisce alle dichiarazioni dei redditi del 2014, ha portato un notevole incremento dell'importo erogato (+31%), che supera i singoli valori degli ultimi 4 anni.
- I lasciti sono stati di 142.951€.

Gli oneri inerenti l'attività tipica della Fondazione (contributi verso l'ospedale e la scuola di ostetricia) sono pari a € 379.425 in aumento rispetto all'anno precedente. Gli oneri sono sintetizzati nella seguente tabella:

Oneri da attività tipiche	€ 2016	€ 2015
Costi correnti Ospedale	116.524	37.297
Acquisto strumentazione e Macchinari	65.231	9.373
Costo Personale distaccato	118.126	36.770

Ristrutturazione Edifici	4.022	0
Progetti Ospedale	61.398	28.412
Sostegno Scuola Ostetricia	6.082	15.505
Missioni Medici	8.042	5.103
TOTALE	379.425	132.460

Con riguardo alle singole voci indicate nella tabella soprastante segnaliamo che:
 - L'importo erogato destinato al finanziamento dei costi correnti dell'ospedale è aumentato in quanto l'invio dei contributi previsti per l'anno 2015 era stato posticipato al 2016 per consentire all'ospedale di utilizzare i fondi ricevuti da un progetto internazionale in fase di conclusione. Inoltre è inclusa nei costi correnti 2016 la quota annuale della borsa di studio del medico ginecologo locale.

Il costo del personale distaccato è aumentato in misura rilevante in quanto sono state inserite in ospedale diverse figure chiave, figure reclutate e retribuite dalla Fondazione: il CEO Dr. Filippo Ciantia, l'Architetto Federica Rando, il chirurgo Dott.ssa Carmen Orlotti.

Il costo delle missioni mediche ha riguardato la copertura di spese per l'invio a Kalongo di diversi medici specialisti.

Con riferimento alla Scuola di Ostetricia, nel presente anno la Fondazione ha finanziato l'intero corso specialistico di 4 studentesse per il Certificato in Midwifery, attualmente operative in ospedale.

Oneri strutturali

Oneri da attività tipiche	€ 2016	€ 2015
Gestione ufficio	21.011	20.200
Organizzazione eventi	22.834	37.029
Personale dipendente	98.760	77.351
Costi Comunicazione	35.997	38.906
Spese Generali	5.630	9.699
Lasciti	4.097	11.221
Oneri bancari	902	2.919
Ammortamenti	5.782	6.457
TOTALE	195.013	203.782

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.

Nonostante il potenziamento della struttura operativa della Fondazione in termini di costi del personale, il totale degli oneri di struttura e raccolta fondi è in leggera diminuzione rispetto al 2015 guidato da una minor incidenza della voce eventi, che nel 2015 includeva i costi per la stampa del libro "Lessons from Kalongo". In diminuzione i costi relativi alla gestione dei lasciti grazie alla progressiva risoluzione delle pratiche relative al lascito Sant'Elia.

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.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

Il rendiconto al 31.12.2016, sottoposto alla Vostra approvazione si compendia nelle seguenti poste:

- Attività	Euro	4.057.208,00
- Passività	Euro	-3.916.982,00
Avanzo di gestione	Euro	140.226,00

E trova riscontro come segue

- Proventi da attività tipiche	Euro	606.564,00
- Oneri da attività tipiche	Euro	-379.425,00
- Oneri Strutturali	Euro	-195.013,00
- Proventi finanziari e patrimoniali	Euro	105.336,00

- Oneri finanziari e patrimoniali	Euro	-3.310,00
- Proventi straordinari	Euro	6.907,00
- Oneri straordinari	Euro	-833,00
Avanzo di gestione	Euro	140.226,00

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 31.12.2016. Con osservanza.

Il Collegio dei Revisori

- Fedele Tiranti

- Aldo Bianchi

- Piercarlo Tiranti