

Il Segretario

(Roberto Ambrosoli)

Il Presidente

(Giovanna Ambrosoli)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Anno 2024

Anno 2023

A) Quote associative o apporti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni:

I. Immobilizzazioni immateriali:

1) Costi di impianto ed ampliamento	2.854,00	0,00
2) Costi di sviluppo	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessione, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
7) Altre	0,00	0,00

Totale immobilizzazioni immateriali

2.854,00

0,00

II. Immobilizzazioni materiali:

1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00
3) Attrezzature	0,00	0,00
4) Altri beni	0,00	0,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00

Totale immobilizzazioni materiali

0,00

0,00

III. Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:

1) Partecipazioni in:		
a) Imprese controllate	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00
c) Altre imprese	0,00	0,00
2) Crediti:	0,00	0,00
a) Verso imprese controllate	0,00	0,00
b) Verso imprese collegate	0,00	0,00
c) Verso altri enti Terzo settore	0,00	0,00
d) Verso altri	0,00	0,00

3) Altri titoli

758.224,00

758.224,00

Totale immobilizzazioni finanziarie

758.224,00

758.224,00

B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

761.078,00

758.224,00

C) Attivo circolante:

I. Rimanenze:

0,00

0,00

Totale rimanenze

0,00

0,00

II. Crediti:

1.302,00

977,00

9) crediti tributari

1.019,00

0,00

12) verso altri

283,00

977,00

	Anno 2024	Anno 2023
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazione:</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
2) Partecipazione in imprese collegate	0,00	0,00
3) Altri titoli	4.268.414,00	4.276.381,00
Totale Attività finanziarie non immobilizzate	4.268.414,00	4.276.381,00
<i>IV. Disponibilità liquide:</i>		
1) Depositi bancari e postali	373.452,00	459.598,00
2) Assegni	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	3.681,00	2.145,00
Totale disponibilità liquide	377.133,00	461.743,00
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.646.849,00	4.739.101,00
D) Ratei e risconti attivi:	0,00	0,00
Totale ratei e risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	5.407.927,00	5.497.325,00
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio netto:		
<i>I. Fondo di dotazione dell'ente</i>	0,00	0,00
<i>II. Patrimonio vincolato</i>		
1) Riserve statutarie	1.445.330,00	1.445.330,00
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	758.224,00	758.224,00
3) Riserve vincolate destinate a terzi – progetti strutturali	142.015,00	323.299,00
<i>III. Patrimonio libero</i>		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	2.694.834,00	2.618.482,00
2) altre riserve	0,00	0,00
<i>IV. Avanzo/disavanzo d'esercizio</i>	97.133,00	76.352,00
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.137.536,00	5.221.687,00
B) Fondi per rischi e oneri:	150.000,00	150.000,00
B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	150.000,00	150.000,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.729,00	37.738,00
D) Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) Debiti verso banche:	0,00	0,00
7) Debiti verso fornitori:	19.766,00	13.261,00
a) entro l'esercizio	19.766,00	13.261,00
9) Debiti tributari:	10.001,00	8.004,00
a) entro l'esercizio	10.001,00	8.004,00
10) Debiti verso istituti di prev. e di sicurezza sociale:	13.668,00	12.221,00
	Anno 2024	Anno 2023

	a) entro l'esercizio	13.668,00	12.221,00
11)	Debiti verso dipendenti e collaboratori:	43.227,00	22.396,00
	a) entro l'esercizio	43.227,00	22.396,00
12)	Debiti diversi	0,00	32.018,00
	a) entro l'esercizio	0,00	32.018,00
D)	TOTALE DEBITI	86.662,00	87.900,00
E)	Ratei e risconti passivi:	0,00	0,00
	<i>Totale ratei e risconti passivi</i>	0,00	0,00
	TOTALE PASSIVO	5.407.927,00	5.497.325,00

RENDICONTO GESTIONALE**ONERI E COSTI**

	2024	2023	var a.p.
A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u>			
2) Servizi	648.138	470.709	38%
a) Costi Correnti Ospedale	340.552	224.392	52%
b) Copertura costi professionali Ospedale	3.718	24.517	- 85%
c) Strumentazione e Macchinari Ospedale	2.672	7.515	- 64%
d) Ristrutturazione Edifici Kalongo	4.974	19.350	- 74%
e) Scuola di Ostetricia	21.052	64.299	- 67%
f) Progetti Ospedale	124.954	41.394	202 %
g) Missioni Medici	22.089	19.489	13%
h) Comunicazione e Fundrasing	128.127	69.753	84%
4) Personale	204.856	204.507	0%
a) Personale dedicato a Progetti	131.357	130.362	1%
b) Personale dedicato a comunicazione	73.499	74.145	-1%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	74.889	40.000	87%
Totale	927.883	715.216	30%

B) Costi e oneri da attività diverse

7) Oneri diversi di gestione	0	0	n.s.
Totale	0	0	n.s.

PROVENTI E RICAVI

	2024	2023	var a.p.
A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>			
4) Erogazioni liberali	920.900	769.177	20 %
5) Proventi del 5 per mille	38.410	36.039	7%
6) Contributi da soggetti privati	8.310	3.686	125 %
8) Contributi da enti pubblici	0	7.500	- 100 %
10) Proventi del 8 per mille	34.889	0	n.s.
Totale	1.002.509	816.402	23 %
Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	74.626	101.186	

B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

6) Altri ricavi, rendite e proventi	397	639	38 %
Totale	0	639	n.s.

Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-) 397 639

2024 2023 var
a.p.

2024 2023 var
a.p.

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

1) Su rapporti bancari	1.564	2.155	- 27%
4) Da investimenti finanziari	18.221	49.628	- 63%
5) Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	n.s.
6) Altri oneri	3.027	5.418	- 44%
Totale	22.812	57.201	- 60%

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

1) Da rapporti bancari	5.200	5.105	2%
2) Da altri investimenti finanziari	86.886	73.918	18%
5) Altri proventi	1.195	555	115%
Totale	93.281	79.578	17%

Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)

	70.469	22.377
--	--------	--------

E) Costi e oneri di supporto generale

2) Servizi	46.302	44.454	4%
a) Gestione Ufficio	39.832	39.323	1%
b) Spese generali	6.470	5.131	26%
5) Ammortamenti	714	0	n.s.
7) Altri oneri	4	2.400	- 100%
Totale	47.020	46.854	0%

E) Proventi di supporto generale

Avanzo/Disavanzo attività supporto generale

	-47.020	-46.854
--	---------	---------

Totale oneri e costi 997.715 819.271 22%

Totale proventi e ricavi 1.096.187 896.619 22%

Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)

	98.472	77.348
--	--------	--------

Imposte 1.339 996

Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)

	97.133	76.352
--	--------	--------

Francesca Anelli

FONDAZIONE DOCTOR AMBROSOLI MEMORIAL HOSPITAL KALONGO - ETS**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2024****Premessa**

Il Presente bilancio è stato redatto in conformità con le Raccomandazioni n. 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.

Anche per il 2024 è 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 Dl 3.7.2017 n. 117 ha approvato il codice del terzo settore contenente le nuove norme che regoleranno l'attività delle organizzazioni non profit. Come è ben noto la Fondazione, dalla data del 23/01/2024, con determinazione n. 212/2024 del Comune di Como, è stata iscritta al registro del terzo settore (RUNTS).

Pertanto, dalla data del 01/01/2024, così come previsto dal codice del Terzo Settore, comma 1, primo periodo dell'art. 83 del Codice stesso, viene stabilito che dall'imposta lorda si detrae un importo, pari al 30 % delle erogazioni in denaro o in natura effettuate a favore degli enti del Terzo Settore. Il comma 3 del citato art. 83 prevede che tali disposizioni si applichino a condizione che le liberalità siano utilizzate ai sensi dell'art. 8, comma 1, del Codice del Terzo settore, requisito che ha la Fondazione.

In alternativa alla detrazione, le erogazioni effettuate sono:

– deducibili ai sensi del medesimo art. 83, comma 2, del Codice del Terzo settore riferito alle erogazioni liberali a favore degli enti del Terzo settore. Il citato art. 83 del Codice del Terzo settore, al comma 4, prevede, ferma la non cumulabilità delle agevolazioni di cui ai commi 1 e 2 (detrazione e deduzione), che i soggetti che fruiscono delle agevolazioni ivi previste non possono fruire delle detrazioni o deduzioni previste da altre norme agevolative per analoghe erogazioni liberali, effettuate a beneficio dei soggetti indicati nell'art. 83 del Codice del Terzo settore.

La detrazione è calcolata su un importo non superiore a euro 30.000.

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.

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 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 € 377.133,00 rispetto ad € 461.743,00 del precedente esercizio.

Analisi del Passivo**Patrimonio Netto**

Voce di Bilancio	31/12/2023	Variazioni	31/12/2024
Patrimonio Fondazione disponibile	1.445.330		1.445.330
Patrimonio Fondazione indisponibile	758.224		758.224
Avanzi esercizi precedenti	2.618.482	76.352	2.694.834
Fondi Progetti Strutturali	323.299	-181.284	142.015
Avanzo esercizio	76.352	20.781	97.133
TOTALI	5.221.687	-84.151	5.137.536

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
150.000	150.000	0

Trattamento di fine Rapporto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
37.738	33.729	-4.009

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

La voce di bilancio presenta una diminuzione di € 1.238 rispetto all'esercizio precedente; la composizione e le variazioni sono illustrate nella tabella sottostante:

Voce di Bilancio	31/12/2023	31/12/2024	Variazioni
Debiti verso fornitori	13.261	19.766	6.505
Debiti tributari	8.004	10.001	1.997
Debiti verso banche	0	0	0
Acconti	0	0	0

Istituti di previdenza e sicurezza	12.221	13.668	1.447
Altri debiti	54.414	43.227	-11.187
TOTALE	87.900	86.662	-1.238

Rendiconto gestionale

A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

La Fondazione ha ricevuto nel corso dell'esercizio 2024 contribuzioni così come esposto nella sottostante tabella.

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

Proventi da attività Istituzionale	2024	2023
Erogazioni Liberali Privati	409.316	353.651
Erogazioni Liberali Istituzioni/Associazioni	448.333	351.408
Erogazioni Liberali Aziende	58.252	71.618
5 Per Mille	38.410	36.039
Lasciti	5.000	0
Donazioni in Kind	8.310	3.686
8 per Mille	34.888	0
TOTALE	1.002.509	816.402

Il risultato complessivo della raccolta 2024 è stato in aumento rispetto al 2023.

Con riferimento alle singole voci di entrata è da sottolineare che:

- la raccolta da privati è aumentata del 15,7 %;
- le erogazioni liberali da aziende hanno registrato una diminuzione del 18,7 %;
- la raccolta da istituzioni/associazioni è aumentata del 27,6 %;
- Quanto alla voce 5 per mille si evidenzia che l'importo indicato è in linea con quanto la fondazione ha percepito negli ultimi anni;
- La fondazione ha percepito un lascito e pertanto in questa voce l'incremento è del 100 %;
- La fondazione ha percepito il contributo 8 per mille e pertanto in questa voce l'incremento è del 100 %;

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale

La tabella sottostante evidenzia le erogazioni 2024 inviate all'ospedale e alla scuola di ostetricia di Kalongo per il finanziamento delle diverse aree di attività.

Oneri da attività tipiche	2024	2023
Costi correnti Ospedale	340.552	224.392
Copertura costi professionali Ospedale	3.718	24.517

Acquisto strumentazione e Macchinari	2.672	7.515
Ristrutturazione Edifici	4.974	19.350
Sostegno Scuola Ostetricia	21.052	64.299
Progetti Ospedale	124.954	41.394
Missioni Medici	22.089	19.489
Comunicazione e Fundrasing	128.127	69.753
Personale dedicato a progetti ospedale	131.357	130.362
Personale dedicato a comunicazione	73.499	74.145
TOTALE EROGAZIONI	852.994	675.216
Accantonamento Fondo spese future	74.889	40.000
TOTALE ONERI	927.883	715.216

Nella tabella sottostante viene data evidenza dell'utilizzo del fondo accantonamento legato a progetti specifici:

evento	Osp. Inceneritore (Casa Arcangeli)	Osp. rep. vari (Casa Arcangeli)	AICS, CBM	Scuola ost. - comp. building (col. combon.)	Scuola ost. - spese varie (fond. ceresia)	Osp + Scuola - borse di studio (fond. Ceresia)	Scuola ost. - comp. building (fond. ceresia)	Presid. CDM - 8x1000	TOTALE
SALDO FINE 2023	14.461,69	11.000,00	219.907,68	10.379,97	15.000,00	12.549,67	40.000,00	0,00	323.299,01
UTILIZZI									
Costi vari - AICS - CBM			- 201.389,45						
Computer Building				- 7.242,53			- 40.000,00		
Scholarship						- 7.541,01			
ACCANTONAMENTI									
Presid. CDM - 8x1000								34.888,50	34.888,50
Colegio Comboniani				40.000,00					40.000,00
SALDO FINE 2024	14.461,69	11.000,00	18.518,23	43.137,44	15.000,00	5.008,66	0,00	34.888,50	142.014,52

B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Nella voce altri ricavi sono rilevate delle sopravvenienze attive derivante da un abbuono attivo su fattura fornitore.

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

In tale voce viene data evidenza del rendimento della gestione finanziaria del patrimonio finanziario della Fondazione. L'andamento dei rendimenti dei titoli ha subito un aumento rispetto all'anno passato pari allo 17 %.

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

In tale voce vengono ricomprese: gli oneri bancari e le imposte pagate sulla gestione dei titoli amministrati e gestiti dagli istituti di credito. Tale voce, legata a doppio filo ai proventi dell'attività finanziaria.

E) Costi ed oneri di supporto generale

In questa macroclasse, sono ricomprese tutte le spese di gestione dell'attività della Fondazione, oltre alle consulenze professionali, agli ammortamenti.

Oneri strutturali	2024	2023
Gestione ufficio	39.832	39.323
Spese Generali	6.470	5.131
Ammortamenti	714	0
Altri oneri di gestione	4	2.400
TOTALE	47.020	46.854

I costi di **Gestione Ufficio** comprendono le utenze, i servizi tecnici (gestionale, server) e le consulenze (fiscale, gestione del personale)

Le **Spese Generali** si riferiscono prevalentemente a spese di viaggio per l'espletamento delle varie attività.

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



