



Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2022

Stato Patrimoniale
Rendiconto Gestionale
Relazione di Missione
Relazione del Collegio dei Revisori

AHMIS - Organizzazione di volontariato ODV
Via G.B. Grassi, 74 - 20157 Milano
C. F. 97490460157
Iscritta: MI - 475 Sezione Provinciale di Milano,
"Registro regionale generale del volontariato" Decreto 588, 16.9.2008
E' stata confermata la migrazione nel RUNTS
Tel. 02 3904.3159 – Fax 02 3904.3247
E-mail: ahmis@asst-fbf-sacco.it
www.ahmis.it

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

(Schema decreto ministeriale n. 39 del 5 marzo 2020)

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31/12/2022	31/12/2021
C) Attivo circolante		131.724	167.319
II. Crediti		1.322	1.322
3) verso enti pubblici		1.322	1.322
4) verso soggetti privati per contributi		-	-
IV. Disponibilità liquide:		130.402	165.997
1) depositi bancari e postali		129.235	164.564
3) danaro e valori in cassa		1.166	1.433
D) Ratei e risconti attivi		-	5
TOTALE ATTIVO		131.724	167.324
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio Netto		129.368	163.784
II. Patrimonio vincolato:		126.721	144.704
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		126.721	144.704
III. Patrimonio libero:		19.080	33.607
1) riserve di utili o avanzi di gestione		19.080	33.607
IV. Avanzo/disavanzo d'esercizio		(16.433)	(14.527)
D) Debiti		2.356	3.143
7) debiti verso fornitori		1.933	2.624
9) debiti tributari		423	519
E) Ratei e risconti passivi		-	397
TOTALE PASSIVO		131.724	167.324

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI		31/12/2022	31/12/2021
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		29.564	44.126
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		455	475
5) Proventi del 5 per mille		21.010	26.126
6) Contributi da soggetti privati		8.099	17.050
10) Altri ricavi, rendite e proventi		-	475
Totale proventi e ricavi		29.564	44.126
ONERI E COSTI		31/12/2022	31/12/2021
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		41.882	54.158
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.649	3.957
2) Servizi		17.958	16.963
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		21.010	32.485
7) Oneri diversi di gestione		265	753
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		4.115	4.495
6) Altri oneri		4.115	4.495
Totale oneri e costi		45.997	58.653
Avanzo/Disavanzo d'esercizio		(16.433)	(14.527)

RELAZIONE DI MISSIONE

La presente Relazione di Missione ha lo scopo di garantire una adeguata rendicontazione sull'operato di Ahmis e dei risultati ottenuti, con una prospettiva centrata sul perseguimento della missione istituzionale della stessa. Essa si propone di illustrare e integrare i dati e le informazioni contenute nello stato patrimoniale e nel rendiconto di gestione.

Nell'esercizio trascorso e precisamente in data 15 giugno 2022, è stato riaperto, presso l'Ospedale Luigi Sacco, l'Hospice Malattie Infettive, pertanto, è stata ripresa l'attività di assistenza ai malati. Unica differenza rispetto alla precedente gestione è costituita dalla circostanza che il personale infermieristico e OSS è in convenzione con la Fondazione Maddalena Grassi.

E' stata realizzata una campagna di reclutamento di nuovi volontari che ha portato all'inserimento di otto nuove persone. La formazione di tutti i volontari è iniziata nel mese di marzo e gli stessi hanno iniziato ad operare in reparto dal mese di luglio.

I volontari che operano in reparto, attualmente sono 14, e, come per il passato, sono seguiti da due psicologi (uno che segue il reparto di Nefrologia ed uno che segue l'Hospice). Gli psicologi si occupano, altresì, di dare supporto ai pazienti, ai parenti ed al personale di reparto.

Nel corso dell'esercizio AHMIS, al fine di facilitare la riapertura del reparto, ha fornito poltrone, materassi, televisori, quadri e tendaggi. E' stato, altresì, fornito al reparto di Nefrologia un carrello per medicazioni con quattro tavolini servitori, due bilance e materiale vario.

Ahmis, si è dotata di un POS per favorire le donazioni effettuate direttamente in ospedale.

Al fine dell'ottenimento dell'iscrizione al RUNTS (Registro Unico Nazionale Terzo Settore) sono state effettuate le variazioni dello Statuto dallo stesso richieste e nel mese di marzo 2023 Ahmis è stata iscritta nel suddetto registro.

Durante tutto l'anno, grazie al supporto del coordinatore dei volontari è continuata la fornitura di beni di prima necessità per i pazienti e di supporto per il personale del reparto.

Ahmis fa parte della Federazione di Cure Palliative, sezione Lombardia. Questo permette di restare informati e aggiornati sulla situazione generale delle Cure Palliative in Italia, nonché di fruire di altri servizi che la FCP mette a disposizione degli associati (corsi, meeting ed altro).

Il presente Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, di cui la presente relazione costituisce parte integrante corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile con gli opportuni adattamenti necessari alla natura non profit dell'ODV. Il Bilancio di esercizio presenta proventi e ricavi per Euro 29.564,00 e costi e oneri per Euro 45.997,00 con un disavanzo di esercizio pari a Euro 16.433,00.

Si è tenuto conto delle raccomandazioni approvate in data 28 febbraio 2003 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti con il documento predisposto dalla Commissione per le Aziende non-profit.

Sono state anche tenute presenti le interpretazioni degli schemi contabili di cui alla interpretazione N. 1, ottobre 2003 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti – Commissione Aziende non-profit.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi. In particolare i criteri utilizzati non si discostano da quelli adottati per la predisposizione del bilancio dell'esercizio precedente.

Sulla base delle Linee Guida sopra richiamate, si ritiene opportuno precisare quanto segue:

Amici Hospice Malattie Infettive Sacco
Organizzazione di Volontariato (AHMIS ODV) si è costituita in data 5 marzo 2008 come "Associazione di Volontariato Onlus", con sede in Milano in Via G.B. Grassi, 74, presso l'Hospice Malattie Infettive, AO Luigi Sacco, Polo Universitario.

Riconoscimenti giuridici

Già iscritta al numero MI 475, Sezione Provinciale di Milano, "Registro regionale generale del volontariato", Decreto 588 del 16/9/2008 e registrata nell'Anagrafe Unica Onlus. Con assemblee tenutesi nel 2019 e nel 2022, sono state approvate le modifiche allo Statuto al fine di renderlo rispondente ai requisiti richiesti dalla nuova normativa in tema di Enti del Terzo Settore (ETS).

Essendo AHMIS un'associazione di volontariato già iscritta nei Registri regionali non ha dovuto presentare l'istanza per la transizione nel Registro Unico del Terzo Settore (RUNTS) che è stata automatica e che è divenuta definitiva nel marzo del 2023.

Riferimenti civilistici e fiscali

Codice fiscale 97490460157.

Sito web: www.ahmis.it

PEC: ahmis@pec.it

Consiglio direttivo

Il Consiglio direttivo, è composto da Ugo Lanza, Presidente, Agostino Zambelli, Vice Presidente, Federico Gallo Perozzi, Segretario, Elio Cerini, Francesca Ceriani, Daniele Scorza e Anna Rosa Geraci, consiglieri.

Collegio dei Revisori

Il Collegio dei revisori è composto da Maria Russano, Stefano Scalaberni e Matteo Tessadori.

Numero dei dipendenti

Al 31 dicembre 2022 Ahmis non aveva dipendenti.

Requisiti per deducibilità fiscale delle erogazioni liberali

Ahmis possiede i requisiti di legge per consentire la deducibilità delle erogazioni liberali ricevute dalle persone fisiche e dagli enti soggetti all'imposta sui redditi (IRES) per un ammontare secondo le disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati nella redazione del Bilancio

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e

competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. I criteri utilizzati non si discostano dai medesimi utilizzati nella formazione del bilancio del precedente esercizio ed è basata sulla prospettiva della continuità dell'attività negli anni futuri.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono (proventi e ricavi; costi e oneri), e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati nel bilancio di esercizio fanno riferimento a quanto previsto dalle norme del codice civile e dalla raccomandazione N. 3 "La nota integrativa e la redazione di missione" predisposta dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti – Commissione Aziende non-profit.

Si precisa che lo schema di Rendiconto Gestionale, pur rispettando il principio della correlazione tra costi e ricavi, riclassifica le voci per destinazione e non per natura.

Le aree gestionali, individuate dall'Agenzia per il Terzo Settore, nelle quali si concretizza l'attività di Ahmis sono:

- **Proventi e costi da attività di interesse generale:** comprende le attività tipiche di Ahmis, volte al perseguimento degli scopi statutari. Questa area rileva i proventi ricevuti e i costi sostenuti per la gestione dell'attività.
- **Gestione accessoria:** comprende le attività strumentali alla gestione tipica.
- **Gestione finanziaria:** Comprende i proventi e gli oneri derivanti

dall'impiego e dalla gestione delle risorse finanziarie dell'Associazione.

- **Gestione di supporto generale:** comprende le attività comuni e di supporto alle altre gestioni.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio in osservanza dell'art. 2426 del Codice civile sono i seguenti:

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo, pari al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide di banca e di cassa sono iscritte al loro valore nominale.

Patrimonio netto

E' formato dal patrimonio libero, che è costituito dal risultato gestionale dell'esercizio in corso e dal risultato gestionale degli esercizi precedenti, nonchè dalle riserve statutarie libere e dalle riserve statutarie vincolate e da eventuali fondi vincolati per scelte operate dagli Organi Istituzionali.

Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai debiti qualora i suoi effetti risultino irrilevanti. Gli effetti sono considerati irrilevanti

per debiti a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti attivi e passivi vengono esclusivamente iscritti proventi e oneri dell'esercizio che avranno manifestazione numeraria in esercizi successivi, e i ricavi e i costi conseguiti o sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Rendiconto gestionale

I proventi sono contabilizzati secondo il principio della prudenza e della competenza che normalmente coincide con il momento in cui si concretizzano.

I proventi derivanti dal 5x1000 sono contabilizzati tra i proventi dell'esercizio in cui si sono incassati.

Gli oneri vengono contabilizzati secondo il criterio della competenza. Gli oneri di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazione di servizi ricevuti sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Deroghe ai sensi del quarto comma articolo 2423 del Codice Civile

Si precisa che nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del quarto comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Di seguito sono riportati, maggiori dettagli relativi alle immobilizzazioni; attivo circolante; disponibilità liquide; patrimonio netto e variazioni.

C) Attivo circolante

IV. Disponibilità liquide

	Valore al 31-12-2022	Variazione nell'esercizio	Valore al 31-12-2021
1. Depositi bancari	129.235	(35.329)	164.564
2. Denaro in cassa	1.166	(267)	1.433

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Risconti attivi

Il saldo è unicamente dovuto ad un risconto attivo per fattura pluriennale.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto

Descrizione	31 dicembre 2022	31 dicembre 2021
Patrimonio vincolato		
Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali	126.721	144.704
Totale patrimonio vincolato	126.721	144.704
Patrimonio libero		
Riserve di utili o avanzi di gestione	19.080	33.607
Avanzo/disavanzo d'esercizio	-16.433	-14.527
TOTALE	129.368	163.784

Le riserve vincolate per un totale di Euro 126.721,00 sono le seguenti: i) Fondo per spese a medici specialisti Euro 21.120,00 che è rimasto invariato rispetto all'anno 2021; ii) Fondo programma nefrologia Euro 84.591,00 che ha subito una diminuzione di Euro 6.508,00, rispetto al saldo dell'anno 2021, per l'acquisto di materiale per il reparto di Nefrologia; iii) Fondo 5 per mille Euro 21.010,00 che rappresenta l'importo della somma erogata nel dicembre del 2022, e che dovrà essere spesa entro dicembre 2023; il Fondo per ricerca università che nel 2021 era pari ad Euro 10.000,00 e che è stato azzerato a seguito del versamento effettuato al Dipartimento di scienze biomediche cliniche Luigi Sacco, Università degli Studi di Milano.

B) Debiti

Descrizione	31 dicembre 2022	31 dicembre 2021
Debiti verso fornitori	1.933	2.624
Debiti tributari	423	519
TOTALE	2.356	3.143

RENDICONTO GESTIONALE

A) Proventi da attività di interesse generale

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi da quote associative	455	475	(20)
Proventi del 5 per mille	21.010	26.126	(5.116)
Contributi da soggetti privati	8.099	17.050	(8.951)
Altri ricavi		475	(475)
TOTALE	29.564	44.126	(14.562)

Riguardano i versamenti delle quote associative, i proventi derivanti dal 5 per mille, i versamenti effettuati da soggetti privati, mentre gli altri ricavi sono relativi al rimborso parziale dell'assicurazione dei volontari dovuto dall'Ospedale Sacco non riconosciuto per l'anno 2022.

A) Costi e oneri per attività di interesse generale

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consume e merci	2.649	3.957	(1.308)
Servizi	17.958	16.963	995
Accantonamento per rischi ed oneri	21.010	32.485	(11.475)
Oneri diversi di gestione	265	753	(488)
Totale	41.882	54.158	(12.276)

L'importo di Euro 2.649,00 si riferisce alle spese ed all'acquisto di beni per l'hospice. Si evidenzia che la somma totale spesa è stata di Euro 17.538,00 ma per Euro 14.889,00 è stato utilizzato il Fondo 5 per mille accantonato nell'esercizio 2021. Le spese per servizi sono, principalmente, riferibili ai compensi erogati alle due psicologhe per lo svolgimento dell'attività istituzionale. Si precisa che anche per le spese delle psicologhe è stato utilizzato il Fondo 5 per mille accantonato

nell'esercizio 2021 per un importo di Euro 7.596,00.

L'accantonamento di Euro 21.010,00 rappresenta l'importo del 5 per mille, ricevuto nei primi giorni di dicembre 2022, e che deve essere speso entro un anno.

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Altri oneri	4.115	4.495	(380)

L'importo riguarda principalmente spese per la promozione dell'associazione sul WEB e per azioni promozionali al fine di incentivare le donazioni.

ALTRE INFORMAZIONI

Situazione fiscale

Ahmis, essendo un Ente senza fine di lucro e non esercitando attività commerciale, non è soggetto passivo d'imposta.

Compensi al Consiglio direttivo ed al Collegio dei Revisori

Ahmis non ha corrisposto compensi o rimborso spese agli Organi Sociali.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non esistono fatti di rilievo tali da modificare il presente bilancio avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e ad oggi a conoscenza del Consiglio direttivo.

Si segnala, come già precedentemente esposto, che nel mese di marzo 2023 Ahmis è stata iscritta nel RUNTS.

Nell'anno 2023 prosegue la campagna di reclutamento dei volontari e la formazione di tutti i volontari con incontri bimestrali. Si prevede di concludere un contratto con un fisioterapista che sia di supporto ai pazienti per circa 5 ore settimanali.

Vi sono contatti con la direzione dell'Ospedale Sacco per ottenere l'autorizzazione per un progetto di PET Therapy all'interno dell'Hospice.

Nel corso dell'anno 2023 dovrebbe completarsi la donazione all'Hospice delle pompe per la terapia del dolore, continuare la fornitura di materiale per il reparto di nefrologia e realizzare nuove forme di visibilità dell'operato di Ahmis all'interno dell'Hospice.

Destinazione del disavanzo di gestione

Si propone di coprire il disavanzo d'esercizio pari a Euro 16.433,00 mediante l'utilizzo della riserva formatasi con gli avanzi di gestione dei precedenti esercizi.

Milano, 20 Marzo 2023

Il Presidente
Ugo Lanza