



Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2023

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 2023

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

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	-	-
I. Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
II. Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinari	-	-
3) attrezzature	-	-
4) altri beni	-	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in:	-	-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) altre imprese	-	-
2) crediti:	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso altri enti del Terzo settore	-	-
d) verso altri	-	-
3) altri titoli	-	-
C) Attivo circolante	140.221	131.724
I. Rimanenze:	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
II. Crediti	1.322	1.322
1) verso utenti e clienti	-	-
2) verso associati e fondatori	-	-
3) verso enti pubblici	1.322	1.322
4) verso soggetti privati per contributi	-	-
5) verso enti della stessa rete associativa	-	-
6) verso altri enti del Terzo settore	-	-
7) verso imprese controllate	-	-
8) verso imprese collegate	-	-
9) crediti tributari	-	-
10) da 5 per mille	-	-
11) imposte anticipate	-	-
12) verso altri	-	-
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	-	-

1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) altri titoli	-	-
IV. Disponibilità liquide:	138.899	130.402
1) depositi bancari e postali	138.561	129.235
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	338	1.167
D) Ratei e risconti attivi	480	-
TOTALE ATTIVO	140.701	131.724

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio Netto	139.153	129.368
I. Fondo di dotazione dell'ente	-	-
II. Patrimonio vincolato:	119.008	126.721
1) riserve statutarie	-	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	119.008	126.721
3) riserve vincolate destinate da terzi	-	-
III. Patrimonio libero:	2.647	19.080
1) riserve di utili o avanzi di gestione	2.647	19.080
2) altre riserve	-	-
IV. Avanzo/disavanzo d'esercizio	17.498	(16.433)
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti	1.286	2.356
1) debiti verso banche	-	-
2) debiti verso altri finanziatori	-	-
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-
4) debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-
5) debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-
6) acconti	-	-
7) debiti verso fornitori	508	1.933
8) debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
9) debiti tributari	778	423
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	-	-
12) altri debiti	-	-
E) Ratei e risconti passivi	262	-
TOTALE PASSIVO	140.701	131.724

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI E RICAVI	31/12/2023	31/12/2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
	-	-	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	525	455
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.323	2.649	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
2) Servizi	1.319	17.958	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
	-	-	4) Erogazioni liberali	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	5) Proventi del 5 per mille	13.298	21.010
4) Personale	-	-	6) Contributi da soggetti privati	25.380	8.099
	-	-	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
5) Ammortamenti	-	-	8) Contributi da enti pubblici	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	13.298	21.010	9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
7) Oneri diversi di gestione	274	265	10) Altri ricavi, rendite e proventi	2	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	11) Rimanenze finali	-	-
Totale	18.214	41.882	Totale	39.205	29.564
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	20.991	(12.318)
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
2) Servizi	-	-	2) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
4) Personale	-	-	4) Contributi da enti pubblici	-	-
5) Ammortamenti	-	-	5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	7) Rimanenze finali	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-		-	-
Totale	-	-	Totale	-	-
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-	-
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-	1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-
3) Altri oneri	3.493	4.115	3) Altri proventi	-	-
Totale	3.493	4.115	Totale	-	-

			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi	(3.493)	(4.115)
D) Coti e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	-	-	1) Da rapporti bancari	-	-
2) Su prestiti	-	-	2) Da altri investimenti finanziari	-	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-		-	-
6) Altri oneri	-	-	5) Altri proventi	-	-
Totale	-	-	Totale	-	-
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-	-
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Servizi	-	-	2) Altri proventi di supporto generale	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-		-	-
4) Personale	-	-		-	-
5) Ammortamenti	-	-		-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-		-	-
7) Altri oneri	-	-		-	-
Totale	-	-	Totale	-	-
Totale oneri e costi	21.707	45.997	Totale proventi e ricavi	39.205	29.564
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	17.498	(16.433)
			Imposte	-	-
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	17.498	(16.433)

Costi e proventi figurativi

COSTI FIGURATIVI	31/12/2023	31/12/2022	PROVENTI FIGURATIVI	31/12/2023	31/12/2022
1) da attività di interesse generale	-	-	1) da attività di interesse generale	-	-
2) da attività diverse	-	-	2) da attività diverse	-	-
Totale	-	-	Totale	-	-

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, ai primi di novembre, ci siamo trasferiti presso l'Ospedale di Sesto San Giovanni a causa della chiusura temporanea, per ristrutturazione, del reparto Hospice presso l'Ospedale Sacco.

I volontari che operano in reparto, attualmente sono 18, 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.

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 2023, 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 39.205,00 e costi e oneri per Euro 21.707,00 con un avanzo di esercizio pari a Euro 17.498,00.

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 Peruzzi, Segretario, Elio Cerini, Francesca Ceriani, Nicoletta Landriani, Elena Angeli, Consiglieri.

Collegio dei Revisori

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

Numero dei dipendenti

Al 31 dicembre 2023 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 statuari. 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, nonché 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 31-12-2023	Variazione nell'esercizio	Valore al 31-12-2022
1. Depositi bancari	138.561	9.326	129.235
2. Denaro in cassa	338	(828)	1.166

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 2023	31 dicembre 2022
Patrimonio vincolato		
Riserve vincolate per decisioni degli organi istituzionali	119.008	126.721
Totale patrimonio vincolato	119.008	126.721
Patrimonio libero		
Riserve di utili o avanzi di gestione	2.647	19.080
Avanzo/disavanzo d'esercizio	17.498	-16.433
TOTALE	139.153	129.368

Le riserve vincolate per un totale di Euro 119.008,00 sono le seguenti: i) Fondo per spese a medici specialisti Euro 21.120,00 che è rimasto invariato rispetto all'anno 2022; ii) Fondo programma nefrologia Euro 84.591,00 che è rimasto invariato rispetto all'anno 2022; iii) Fondo 5 per mille Euro 13.297,00 che rappresenta l'importo della somma erogata nel mese di dicembre del 2023, e che dovrà essere spesa entro il mese di dicembre 2024.

B) -Debiti

Descrizione	31 dicembre 2023	31 dicembre 2022
Debiti verso fornitori	508	1.933
Debiti tributari	778	423
TOTALE	1.286	2.356

RENDICONTO GESTIONALE

A) Proventi da attività di interesse generale

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi da quote associative	525	455	70
Proventi del 5 per mille	13.298	21.010	(7.712)
Contributi da soggetti privati	25.380	8.099	(17.281)
Altri ricavi	2	475	(473)
TOTALE	39.205	29.564	9.641

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 ad arrotondamenti attivi.

A) Costi e oneri per attività di interesse generale

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consume e merci	3.323	2.649	674
Servizi	1.319	17.958	(16.639)
Accantonamento per rischi ed oneri	13.298	21.010	(7.712)
Oneri diversi di gestione	274	265	9
Totale	18.214	41.882	(23.668)

L'importo di Euro 3.323,00 si riferisce alle spese ed all'acquisto di beni per l'hospice.

Le spese per servizi sono, principalmente, riferibili ai compensi erogati alle due psicologhe per lo svolgimento dell'attività istituzionale. Si precisa che le spese per le psicologhe sono state di complessivi euro 21.846,81 ed è stato utilizzato il Fondo 5 per mille accantonato nell'esercizio 2022 per un importo di Euro 21.099,99.

L'accantonamento di Euro 13.298,00 rappresenta l'importo del 5 per mille, ricevuto nei primi giorni di dicembre 2023, e che deve essere speso entro un anno.

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Altri oneri	3.493	4.115	(622)

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del Bilancio d'esercizio dell'Associazione AHMIS, Amici Hospice Malattie Infettive Sacco, Organizzazione di Volontariato ODV, chiuso al 31/12/2023. Tale Bilancio è stato redatto facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai principi contabili enunciati dall'Organismo Italiano di Contabilità, dalle Raccomandazioni emanate dalla Commissione Aziende Non profit del CNDCEC e dalle Linee Guida e schemi indicati nel Decreto Ministeriale n. 39 del 5 marzo 2020. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete ai Consiglieri di Ahmis ODV. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione contabile.

1. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dai Consiglieri. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.
2. A nostro giudizio, il soprammenzionato Bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, essa pertanto è stata redatta con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato di gestione di AHMIS ODV per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

Il Bilancio consuntivo chiuso al 31 Dicembre 2023 presenta Proventi e Ricavi per € 39.205,00, Oneri e Costi per € 21.707,00 ed un avanzo d'esercizio di € 17.498,00.

Milano, 27 Marzo 2024

Dott.ssa Maria Concetta Russano

Dott. Stefano Scalaberni

Dott. Matteo Tessadori