

# FONDAZIONE PIERO E LUCILLE CORTI ETS

## Relazione di Missione anno fiscale 1° luglio 2023 – 30 giugno 2024

**Fondazione Piero e Lucille Corti ETS – iscritta al Registro Unico del terzo settore – sezione G (rep. n.97111; C.F. 91039990154).**

Costituita il 27 ottobre 1993 come Fondazione P. e L. Corti con Atto del Notaio Giuseppe Gallizia.

La sua missione è quella di sostenere il Lacor Hospital per far sì l'ospedale possa: concentrare le attività sulle esigenze locali, garantire la massima qualità dei servizi, continuare a garantire le cure anche alle frange più povere della popolazione.

Nel 1998 è stata effettuata l'iscrizione all'anagrafe delle Onlus e cambiato nome in Fondazione Piero e Lucille Corti Onlus; nel 2007 è stata trasferita la sede legale dalla casa natale di Piero Corti, a Besana Brianza, alla sede operativa di Piazza Velasca 6, Milano.

A gennaio del 2023 è stato approvato un nuovo statuto, elaborato secondo le indicazioni della riforma del terzo settore (Dlgs 117/2017) per l'iscrizione al Registro Unico del terzo settore.

Il nuovo statuto prevede: cambio di denominazione in Fondazione Piero e Lucille Corti ETS: vista la natura e delle attività finalizzate principalmente a: «erogare denaro, beni o servizi a sostegno di categorie di persone svantaggiate o di attività di interesse generale», cfr. art 1 e 2 del nuovo statuto.

La Fondazione Corti è composta dai seguenti organi:

Collegio di Indirizzo: che indirizza e controlla secondo quanto stabilito dai fondatori, approva bilanci, variazioni di statuto, operazioni straordinarie, nomina CDA, Presidente, Vicepresidente e Organo di Controllo.

Consiglio di Amministrazione: esecutivo e operativo, composto anche da persone esterne al Collegio di Indirizzo, organo di Controllo, Revisore Legale dei Conti e Comitato investimenti.

Si specifica che nessun compenso è stato deliberato per i membri degli organi sociali né per il soggetto incaricato della Revisione Legale né per i membri dell'Organo di Controllo.

### Sintesi della Relazione

Presentiamo i dati annuali di raccolta fondi e di erogazione per l'anno fiscale 01/07/2023 – 30/06/2024.

Nell'anno la Fondazione ha erogato in supporto alla Missione (oneri totali interesse generale) **€ 1.369.442 (vs € 2.746.206 AF precedente).**

- € 708.735 per **costi correnti** (Accordo ed extra accordo)
- € 215.029 per **infrastrutture** (€ 37.417 per necessità urgenti + € 177.612 da progetti specifici;
- € 445.678 per **altri beni e servizi** in supporto all'Ospedale.

Le erogazioni dirette sono significativamente diminuite rispetto all'anno fiscale 2022/23 (da € 2.242.656 dell'AF 2022/23 a **€ 923.764 dell'AF 2023/24**) principalmente in quanto il contributo del partner statunitense Social Promise all'Accordo Fondazione Corti – Lacor – Diocesi per la copertura dei costi correnti (l'Accordo prevede un importo totale di € 1.520.000) è stato, in via eccezionale, superiore rispetto all'anno precedente (USD 1.145.135 nel 2023/24, corrispondenti a circa € 1.058.742 , rispetto ai USD 483.917 nel 2022/23, corrispondenti a circa € 447.408).

**I proventi di tutte le attività di raccolta fondi sono di € 1.642.925** (attività di interesse generale € 107.058 + attività di raccolta fondi € 1.535.867) vs € 2.448.042 dell'anno fiscale 2022/23, a causa dell'assenza della donazione straordinaria di € 1.000.000 ricevuta nell'anno 2022/23.

A questo si aggiungono: € 284.233 di **proventi da attività finanziarie e patrimoniali** e € 904 di **supporto generale** (di sopravvenienze attive) **per un totale entrate** di € 1.928.062 € (vs € 2.671.311 stesso periodo dell'anno precedente).

Il **risultato netto dell'esercizio** presenta un disavanzo di € -356.237 (vs € -722.006 nel 2022/23).

I costi correnti dell'ospedale certificati da BDO (External Auditor) per l'anno 2022/23 sono stati di UGX 26,8 miliardi (circa 6,7 milioni di euro) rispetto a 26,3 miliardi (6,6 milioni di euro) dell'anno precedente. Per l'anno fiscale in corso 2023/24, dal consuntivo luglio 2023 – maggio 2024, presentato a settembre 2024, risultano costi totali per UGX 27,5 miliardi (circa 6,8 milioni di euro), rispetto ad un Budget 2023/24 di UGX 25,2 miliardi. Si tratta comunque di un dato previsionale e provvisorio in corso d'anno: il bilancio annuale verrà certificato da BDO a fine 2024.

L'aumento dei costi rispetto al Budget non ha avuto ripercussioni sulle donazioni della Fondazione grazie ad un sensibile incremento delle altre donazioni della Fondazione Canadese e Social Promise USA

Sulla base di questo dato, il budget 2024/25 approvato dal Board del Lacor a luglio 2024 prevede costi totali per UGX 27 miliardi (circa 6,8 milioni di euro), più alti rispetto al 2023/24 in ragione dell'attuale inflazione che si attesta oltre il 3,5%.

La successione del Direttore Esecutivo, prevista per Luglio 2024, è stata rimandata a Luglio 2027, grazie alla generosa disponibilità del Dr. Cyprian Opira, a rimanere nel suo ruolo fino a quella data. Il possibile successore è già stato identificato nel Dr. Emmanuel Ochola, che è stato nominato Scientific Director, entrando quindi nell'area Top Management, con tre anni davanti per prepararsi. Si ritiene che tale nome sia ben accetto anche in Diocesi.

Per quanto riguarda la Diocesi, papa Francesco ha accettato le dimissioni dell'arcivescovo John Baptist Odama e ha nominato suo successore il vescovo comboniano Raphael p'Mony Wokorach, che è stato consacrato ufficialmente a Gulu il 12 luglio. Anche il nuovo arcivescovo proviene dalla Diocesi di Nebbi, come i suoi predecessori Mons. Odama e Mons. Luluga. Mons. Odama rimane in diocesi come Emerito, a disposizione del nuovo arcivescovo.

Stefano Fagnani, il Finance Manager assunto a Maggio 2023 e molto apprezzato per le sue capacità, si è dimesso per motivi famigliari a Febbraio 2024. In quel momento veniva selezionata per la posizione di Controller Giulia Monti, a cui è stata chiesta la disponibilità di svolgere ad interim l'incarico di Finance Manager. A giugno 2024, Giulia Monti è stata confermata nella posizione di Finance Manager.

FONDAZIONE PIERO E LUCILLE CORTI ETS - RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	BILANCIO 30.6.2024	BILANCIO 30.6.2023	PROVENTI E RICAVI	BILANCIO 30.6.2024	BILANCIO 30.6.2023
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività interesse generale</b>		
Per Costi Correnti (Accordo + Extra Accordo)	708.735	1.811.537	Proventi liberali	0	0
Per investimenti infrastrutturali	215.029	431.119	Proventi del 5 x 1000	104.558	102.247
Per emergenze		0	Proventi da Enti Pubblici - AICS		1.390
Altre erogazioni (es att sinergiche St Jude)	0	0	Proventi da Enti Pubblici - Altri	2.500	2.500
Altro supporto in beni e servizi	445.678	503.550			
<i>di cui Servizi :</i>	444.536	498.111			
stipendi personale distaccato Lacor	166.209	187.929			
stipendi personale dedicato 100% al Lacor	148.070	172.558			
stipendi personale dedicato in parte al Lacor	78.962	77.049			
consulenti, tecnici e servizi per il Lacor	38.682	38.275			
rimborsi vitto, alloggio, trasporti interni al LH	12.613	22.300			
<i>di cui Beni : Acquisti x Lacor</i>	1.142	5.439			
<b>TOTALE Oneri attività interesse generale</b>	<b>1.369.442</b>	<b>2.746.206</b>	<b>TOTALE Proventi attività int generale</b>	<b>107.058</b>	<b>106.137</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale</b>	<b>-1.262.384</b>	<b>-2.640.069</b>
<b>B) Costi ed oneri da attività diverse</b>			<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>		
<b>TOTALE Oneri attività diverse</b>		<b>0</b>	<b>TOTALE Proventi da attività diverse</b>		<b>0</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo da attività diverse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Costi ed oneri da attività di raccolta fondi</b>			<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>		
<b>C1) Costi e oneri di raccolta fondi abituale</b>			<b>C1) Proventi da raccolte fondi abituali da:</b>		
Pers. dedicato attività di raccolta fondi abituale	224.655	223.266	Materiale divulg. generale (notiziari, sito)	649.474	1.676.014
Mat. e attività divulgazione e sensibilizzazione	91.365	107.442	Materiale divulg specifico (calendario)	101.328	130.547
<i>di cui:</i>			Programmi continuativi (adoz. letti, cura donne/bamb)	97.280	101.388
produz e stampa mat cartaceo	27.508	20.371	Vincolati ad attività dell'ospedale ("progetti")	565.160	355.025
acquisto ns libri, calendario, doni solidali	44.979	63.918	Eredità e lasciti	31.035	14.311
divulgaz. online (piattaforme, sito, pubblicità)	11.786	15.276			
attività di divulgazione e sensibilizzazione	7.092	7.877			
Consulenze e collaboratori per raccolta fondi	6.522	9.029			
Oneri generali racc f.di (bolli tel corrieri canonici sw)	13.519	11.871			
<b>Tot. Oneri raccolta fondi abituale</b>	<b>336.061</b>	<b>351.608</b>	<b>Tot. Proventi raccolta fondi abituale</b>	<b>1.444.277</b>	<b>2.277.285</b>

ONERI E COSTI	BILANCIO 30.6.2024	BILANCIO 30.6.2023	PROVENTI E RICAVI	BILANCIO 30.6.2024	BILANCIO 30.6.2023
<b>C2) Costi e oneri da raccolta fondi occasionali</b>			<b>C2) Proventi da raccolta fondi occasionali</b>		
Evento 1 Cena di gala 2022		31.037	Evento 1 Cena di gala 2022		64.620
Evento 2 Cena di gala 2023	31.913		Evento 2 Cena di gala 2023	91.590	
<b>Tot. Oneri raccolta fondi occasionali</b>	<b>31.913</b>	<b>31.037</b>	<b>Tot. Proventi raccolta fondi occasionali</b>	<b>91.590</b>	<b>64.620</b>
<b>C3) Altri oneri da raccolta fondi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>C3) Altri proventi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE Oneri da raccolta fondi</b>	<b>367.974</b>	<b>382.645</b>	<b>TOTALE proventi da raccolta fondi</b>	<b>1.535.867</b>	<b>2.341.905</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo da attività di raccolta fondi</b>	<b>1.167.893</b>	<b>1.959.260</b>
<b>D) Costi e oneri da attività finanz. e patrimoniali</b>			<b>D) Ricavi, rendite e prov. Da attività finanz e patr</b>		
Immobiliari	9.097	4.968	Immobiliari	14.322	15.773
Finanziari generali	1.597	1.687	Finanziari generali	731	45
Perdite e svalutazioni patrimonio investito	337.581	60.879	Utili e rivalutazioni da patrimonio investito	269.180	206.048
<b>TOTALE Oneri da attività finanz e patrimoniale</b>	<b>348.275</b>	<b>67.534</b>	<b>TOTALE Proventi da attività finanz e patrimoniale</b>	<b>284.233</b>	<b>221.866</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo da att. finanziarie e patrimoniali</b>	<b>-64.042</b>	<b>154.332</b>
<b>E) Costi ed oneri di supporto generale</b>			<b>E) Proventi di supporto generale</b>		
Personale dedicato ad attività generale	119.204	112.213	Da distacco personale		0
Servizi generali	35.194	45.175	Altri proventi supporto gen	904	1.403
Consulenze esterne (revisore, HR, )	29.043	28.134			
Oneri diversi (imposte, arrotondamenti, etc)	7.119	4.808			
Ammortamenti	5.556	5.939			
Altri oneri (sopravvenienze)	2.492	663			
<b>TOTALE Costi di supporto generale</b>	<b>198.608</b>	<b>196.932</b>	<b>TOTALE Proventi da supporto generale</b>	<b>904</b>	<b>1.403</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo da attività di supporto generale</b>	<b>-197.704</b>	<b>-195.529</b>
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>2.284.299</b>	<b>3.393.317</b>	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>1.928.062</b>	<b>2.671.311</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo di esercizio</b>	<b>-356.237</b>	<b>-722.006</b>

## Proventi raccolta fondi e attività di interesse generale

Nella tabella di seguito i principali dati della raccolta fondi per l'anno fiscale 2023/2024.

La raccolta fondi "ordinaria" è rimasta infatti stabile con il numero dei donatori 1.098 (stabile + 9% di nuovi).

<b>Proventi da raccolta fondi</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
Importo totale donazioni (prov. attività int. generale + raccolta fondi)	<b>€ 1.642.925*</b>	<b>€ 2.448.042</b>
Numero donazioni	3.827**	3.845
Numero donatori	1.908	1.888
di cui Numero donatori nuovi	378	338

\*Si evidenzia un calo importante da attribuire completamente alla mancata grande donazione straordinaria di 1.000.000 euro ricevuta nel precedente anno fiscale.

\*\*A fronte di un numero di donatori in leggera crescita, si riscontra una leggera diminuzione del numero complessivo delle donazioni, causata principalmente dalla modalità di versamento per la campagna calendari (le donazioni sono effettuate dai volontari o dalla chiesa dopo la distribuzione, invece che dai singoli con bollettino CCP inserito nel calendario).

<b>A) Proventi da attività di interesse generale</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
5x1000	€ 104.558**	€ 102.247*
Progetto Aics	€ 0	€ 1.390
Altri contributi pubblici	€ 2.500	€ 2.500
<b>Totale proventi attività di interesse generale</b>	<b>€ 107.058</b>	<b>€ 106.137</b>

\* 5x1000 2022 di € 102.247, erogato nel primo semestre dell'anno fiscale in corso 2023/24, già iscritto a credito per l'A.F. 2022/23

\*\* 5x1000 2023 di € 104.558, importo comunicato dall'agenzia delle entrate a giugno 2024, iscritto a credito per A.F. 2023/24 ma non ancora incassato (generalmente erogato entro l'anno solare).

<b>C1) Attività di raccolta fondi ABITUALE</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
Donazioni libere	€ 750.802	€ 1.806.561
Donazioni libere da programmi continuativi	€ 97.280	€ 101.388
Progetti	€ 565.160	€ 355.025
Lasciti	€ 31.035	€ 14.311
<b>Totale proventi attività di raccolta fondi abituale</b>	<b>€ 1.444.277</b>	<b>€ 2.277.285</b>
<b>C2) Attività di raccolta fondi OCCASIONALE</b>		
Cena di Gala al Palazzo della Triennale 2022		€ 64.620
Cena di gala al Museo Scienza 2023*	€ 91.590	
<b>Totale proventi attività di raccolta fondi occasionale</b>	<b>€ 91.590</b>	<b>€ 64.620</b>

La raccolta fondi, in linea con gli anni precedenti, è composta per più del 60% da donazioni medio/alte (maggiori ai € 2.500).

\*Allegata al presente documento la relazione dettagliata dell'evento così come previsto dal codice del terzo settore.

Le principali modalità di donazione restano invariate: bonifico bancario, seguito da donazione con bollettino postale e, sempre in lieve crescita, la donazione online.

Seguono i dettagli della raccolta fondi suddivise per aree e principali campagne e eventi.

### **Eredità e lasciti**

Totale proventi: **€ 31.035** di cui € 1.035 per diritti di seguito Messina e € 30.000 legato della sig.ra Locatelli.

#### Comunicati ma non ancora liquidati:

- Lascito Amadini € 30.000: Non è stato possibile concludere la pratica e incassare il lascito (come previsto nella precedente relazione) a causa della complessità della procedura di liquidazione. Le organizzazioni hanno incaricato un avvocato di ottenere la liquidazione e, se necessario, agire per vie legali.
- Lascito Lazzarini € 57.000: in gestione e in attesa degli adempimenti notarili per ricevere il versamento. La signora Lazzarini era una piccola donatrice dal 2014 (ultima donazione 2021).

### **Aziende e Enti**

Nel corso dell'anno si è implementata l'attività di raccolta fondi con aziende ed enti anche grazie a una più efficace attività di scouting (contattati e incontrati 9 nuovi enti/fondazioni e 10 nuove aziende).

Avviata la campagna natalizia per i regali aziendali.

Continuerà il lavoro di potenziamento sul canale aziendale e Fondazioni.

Si punterà anche a far crescere i grandi donatori con proposte mirate. Il lavoro di promozione dei lasciti solidali continuerà a essere una priorità, rappresentando un investimento chiave per la sostenibilità futura della Fondazione.

### **Campagna calendario 2024**

L'impegno della Fondazione e il grande lavoro compiuto dai volontari di Bergamo hanno dato risultati in linea con gli anni precedenti: distribuiti 12.126 calendari, più di 50 le chiese coinvolte (80% a Bergamo e provincia), per un importo di circa € 100.000.

Il totale spesa della campagna è di € 35.918 (il costo di stampa è in continuo aumento, per tale ragione abbiamo concordato delle modifiche che ci permetteranno di abbassare i costi).

Per il calendario 2025 (stampato a luglio 2024) è stato rivisto il quantitativo della prima tiratura, che negli ultimi anni era di 10.000 copie. La prima stampa è stata ridotta a 5.000 copie, con la possibilità di ristampa. Questa scelta è stata influenzata dal fatto che la volontaria più attiva di Bergamo, che ha preso in mano l'eredità di Achille Rosa (ideatore della campagna calendari), sta affrontando gravi problemi familiari che le impediranno di seguire il lavoro. Ciò comporterà un impegno ancora maggiore da parte della Fondazione Corti, soprattutto nel supporto all'attività di distribuzione sul territorio di Bergamo, che finora era stata gestita quasi interamente in autonomia.

### **Cena di Gala 27 ottobre 2023 per i 30 anni della Fondazione Corti**

L'evento si è tenuto nella sala Colonne del Museo della Scienza, preceduta da visita guidata del "percorso Leonardo", 22 tavoli, 220 partecipanti; il principale sponsor della serata, Storm.it, ha contribuito con € 15.000 mentre 9 altri tavoli sono stati sponsorizzati da Aziende ed Enti che hanno contribuito come sponsor minori. Donazioni ricevute € 91.590, spese sostenute € 31.913 (catering, servizio audio video, affitto sala).

Risultato netto: € 59.677 (vs € 33.583 anno precedente).

### **Cena di gala 2024**

E' prevista per il 20 novembre 2024 presso lo Spazio Polene del Museo della Scienza e Tecnologia. Per l'occasione è stato scelto un nuovo servizio di catering, "In-Presa", una cooperativa sociale che si occupa della formazione di giovani in situazioni di disagio sociale e a rischio di abbandono scolastico.

La cena sarà preceduta da una visita guidata esclusiva nel padiglione aeronavale del Museo. L'aperitivo sarà curato autonomamente dall'azienda Citterio SPA, partner storico della Fondazione. Saranno disponibili 23 tavoli.

## Comunicazione

Il lavoro si è focalizzato sulla **realizzazione dei principali strumenti di comunicazione** per la Fondazione con l'obiettivo prioritario della raccolta fondi: sviluppare e mantenere i rapporti con i donatori, informandoli sulle attività del Lacor e della Fondazione e ringraziare puntualmente coloro che hanno continuato a sostenerci nonostante il periodo di grande crisi economica e sociale.

La nostra responsabile comunicazione lavora sempre più in stretta collaborazione con gli altri partner, come la Fondazione canadese e Social Promise, attraverso uno scambio costante di contenuti. Cresce anche la sinergia con l'ufficio comunicazione del Lacor, con la partecipazione regolare alle loro riunioni di comunicazione, rafforzando così il coordinamento e l'efficacia delle attività. E' stato potenziato il ruolo dell'online e in particolar modo quello dei social network con programmazione di contenuti sempre più vari e con l'aggiunta di video e grafiche ad hoc. Il risultato è stato analizzato sulla base delle principali metriche social rilevando un costante aumento di followers, in special modo su Instagram a cui afferisce un'audience più giovane.

Impegno costante nella cura dei donatori attraverso aggiornamenti, lettere personalizzate e incontri dedicati, con il coinvolgimento attivo della Presidente per rafforzare la relazione con i principali sostenitori. In generale, il tono e i contenuti della comunicazione sono sempre più personalizzati.

Oltre alla raccolta fondi, **la comunicazione ha rivestito sempre più una valenza di sensibilizzazione seguendo i principi che permeano ogni messaggio rivolto verso l'esterno:**

- valorizzare la professionalità del personale ugandese per diffondere l'immagine di un'Africa che lavora ed eccelle, in contrapposizione alle immagini di disperazione, volte a suscitare pietismo, che contraddistinguono la narrazione dell'Africa e degli africani.
- tenere sempre presente il punto di vista sia del potenziale lettore ugandese che la mission di "public awareness", ovvero considerare la comunicazione come strumento sia di raccolta fondi che di educazione e cultura.

### Lucille degli Acholi

Durante tutto il 2024 sono continuate le presentazioni del Graphic Novel Lucille degli Acholi, anche grazie all'impegno di divulgazione dell'illustratrice. Altre scuole hanno adottato il fumetto e realizzato video, recensioni e interviste sulla storia. Tra queste l'International School di Como.

### Eventi organizzati dai volontari

Sono aumentate le raccolte fondi in occasioni di ricorrenze, in particolare legate ai giovani di rientro dal tirocinio al Lacor e ai loro familiari.

### Partecipazione Dialoghi sull'Africa

La Fondazione ha partecipato ad un evento organizzato dalla rivista Africa, un importante momento di approfondimento, riflessione e discussione che raccoglie un pubblico di appassionati e addetti ai lavori.

### Partnership con le Università

Prosegue l'impegno nel rafforzare i rapporti con diverse Università. La visita del Preside della Facoltà di Medicina dell'Università Milano Bicocca al Lacor nel mese di aprile 2024, assieme a professori già impegnati nella collaborazione o interessati ha rappresentato un'importante occasione per consolidare la collaborazione con il Polo di Global Health di Bicocca e di definire l'accordo per il "outpost Lacor" dell'Ateneo

approvato nel corso dell'anno. Questo accordo prevede l'invio annuale di studenti del 5° e 6° anno e di specializzandi, ricerca e supporto clinico.

Il 17 settembre scorso, durante l'evento "Salute Globale: il ruolo dell'accademia" presso l'Università Bicocca, è stata presentata, con il nome BRIDGE - Uganda, un outpost di Milano-Bicocca. Questo progetto offrirà agli studenti e agli specializzandi opportunità di tirocinio e una preziosa esperienza formativa presso il Lacor Hospital.

Si sono tenute in luglio le prime due tesi in medicina svolte al Lacor nell'ambito di questa collaborazione e sono in corso tre ricerche cliniche, ciascuna con potenziale risolto pratico per il miglioramento del livello delle cure. Queste ricerche sono portate avanti da specializzandi che si alternano ogni sei mesi, garantendo non solo il supporto alle attività di cura, ma il prosieguo dell'attività di ricerca soprattutto per la raccolta e l'analisi dei dati assieme agli specialisti ugandesi. Questo è un risolto molto prezioso a causa dello scarsissimo numero di risorse locali specialmente specializzate che faticano a trovare il tempo da dedicare alla ricerca che tutti desiderano effettuare.

Si stanno consolidando accordi per l'invio di specializzandi anche con Università Statale di Milano, Humanitas e Scuola di specializzazione in malattie infettive del San Raffaele. Grazie al passaparola tra i giovani è aumentato anche il numero di specializzandi da poli universitari di Firenze, Roma e Napoli.

#### **Ufficio stampa**

E' proseguita l'attenzione ai media con proposte di contenuti mirati su giornali locali e nazionali che hanno portato alla pubblicazione di interviste a Dominique. Tra le più recenti quella apparsa su Luce, allegato della Nazione e su Il Giorno che ha pubblicato l'ultima edizione del Diario di Dominique dal Lacor.

## **Raccolta fondi da progetti**

- 1. Scrittura e rendicontazione di progetti di Fondazione Corti (FC riceve i fondi del donatore):**
  - a. progetti a copertura di costi correnti (budget support - BS)
  - b. progetti di investimento infrastrutturale (capital development - CD)
- 2. Assistenza tecnica e supporto all'ospedale per progetti dell'ospedale (fondi non transitano da FC):**
  - a. supporto all'ufficio progetti dell'ospedale
  - b. supporto a enti partner (es. Social Promise USA) per progetti di rilevanza strategica al Lacor

Ricordiamo in particolare la rilevanza strategica per il Lacor del progetto RBF, principale progetto di sostegno ai costi correnti, che coinvolge diversi donatori tramite Fondazione Corti, Fondazione Teasdale Corti (Canada) e tramite Social Promise (USA).

Dal 2023 il sistema RBF è stato preso in carico direttamente dall'ospedale ed è stato esteso, oltre a Pediatria, Ginecologia e Medicina, alla Chirurgia ed alla Traumatologia. Le checklist di qualità sono state riviste per armonizzarle e renderle ancora più efficaci, con particolare attenzione alle aree di maggiore debolezza.

## 1. Progetti di Fondazione Corti

Il totale dei proventi è di € 565.160 (vs € 355.025 dell'anno fiscale precedente)

Titolo del progetto	Tipo di supporto	2023/2024	2022/2023
2018/01 AICS 11495 RBF (iscritto a credito nel 2020/21)	BS	€ 2.870	
CF 2019 Fondazione Prima Spes	CD		€ 15.800
CF 2021/03 M. Borsa di studio	BS		€ 4.500
CF 2021-01 Cariplo-SanPaolo 3739 digitalizzazione	CD		€ 21.000
CF 2021-03 Ceresio borsa studio	BS	€ 9.900	€ 14.538
Cf 2021-03 Farad borsa studio	BS		€ 7.627
CF 2022-01 Fondaz.Vismara	CD		€ 75.000
CF 2022-09 Fidinam	CD		€ 20.000
CF 2023/04 Fondazione Zanetti	BS		10.320
CF 2023/05 Fondazione Bonino	BS		6.240
CF 2023-03 Fidinam	CD		40.000
CF 2024-02 Fidinam	CD	€ 30.000	
CF 2022/06 Cariplo SP 0130 - Coopen	CD	€ 41.650	
CF 2023-07 Vismara	CD	€ 60.000	
CF 2023-08 Hospital Evolution Project	CD	€ 50.000	
CF 2022/23 Aics Nairobi Networking	BS	€ 14.740	
CF 2024-01 Rotary Sedeca	CD	€ 5.000	
CF 2023/06 Fondazione Adiuvere	CD	€ 51.000	
CF 2024-03 Fondazione Adiuvere	CD	€ 34.000	
CF 2024-04 Ceresio borse studio	BS	€ 16.000	
General RBF	BS	€ 250.000	€ 140.000
<b>Totale</b>		<b>€ 565.160</b>	<b>€ 355.025</b>

Oltre ai progetti di Fondazione Corti in corso, sono in fase di scrittura o approvazione ulteriori progetti:

### Progetti di Fondazione Corti approvati

- Approvato il 17 settembre il progetto con Fondo Beneficienza Banca Intesa San Paolo (budget support) "Insieme per la vita. Migliorare l'utilizzo e l'efficienza dei servizi materni e neonatali tra la popolazione di riferimento del Lacor Hospital" (€ 95.200).

### Progetti di Fondazione Corti presentati e in attesa di approvazione

- **Bando AICS 2023** (prev. BS, capofila Fondazione Ambrosoli): supporto alla formazione e digitalizzazione ospedale
- **Ubi - Unione buddisti italiani** (BS): terapia cancro (€ 91.000);
- **Fondazione Zanetti** "Insieme per la Vita: Potenziare l'assistenza materno-infantile e la Cura Neonatale in Uganda" € 19.782.

### Progetti di Fondazione Corti in scrittura:

- **Fondazione Prima Spes** (BS) Supporto alla formazione tecnica e manageriale (20.000€)

Per l'anno fiscale 2024/2025 sono previsti circa € 540.000 di cui fondi certi o altamente probabili € 350.000 (€ 200.000 per BS, + € 150.000 per CD). La previsione considera, oltre ai fondi certi (progetti in corso o confermati), una stima dei fondi che la Fondazione Corti potrebbe raccogliere dai donatori che negli ultimi anni hanno assicurato un supporto costante e hanno dichiarato di voler continuare. Non sono considerati i fondi di progetti presentati ma di cui ancora non si conosce l'esito. È il caso ad esempio del progetto presentato all'AICS nel mese di giugno 2024.

## 2. Assistenza tecnica e altro supporto all'ospedale (fondi non transitano da FC)

Nella tabella sotto i principali progetti in corso con relativo importo per l'intero progetto

Titolo del Progetto	Donatore	Tipo di Supporto	Contributo totale
Greenwahi (GREEN ENergy and WAsTe Health centers Initiative)	Province of Bolzano	CD	€ 147.850
Donazione da Diocesi di Roma	Diocese of Rome	CD	€ 20.000
Coutu - Pharmacy	TCF	BS	€ 251.224
Coutu - Wheel of Gratitude	TCF	BS	€ 50.245
Coutu - Budget Support	TCF	BS	€ 286.060
Nurses Housing	SP	CD	€ 60.294
GENERAL RBF	SP, CF, TCF	BS	€ 1.587.996
HEP - HOSPITAL EVOLUTION PROJECT (Australia)	Australian donation	BS	€ 1.348.674

## 3. Progetti in attesa di approvazione:

- Fondazione Roncalli (Canada) "Improving security means" per un valore totale di 33.008 CAD
- Fondazione Roncalli (Canada) "Improving surgical system" per un valore totale di 32.812 CAD

## 4. Progetti Lacor in scrittura:

- Progetto Bolzano 2025-2027

Nell'ambito dell'assistenza tecnica all'ufficio progetti del Lacor Hospital è importante segnalare l'assunzione di una nuova persona (Robinson Ocan) in sostituzione di Willy Okot. Continua inoltre la collaborazione con l'ospedale per promuovere una migliore organizzazione dell'ufficio per renderlo più efficace nella gestione dei progetti e nella loro rendicontazione.

## Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi da attività finanziarie e patrimoniali ammontano a € 284.233, così composti:

- Ricavi Immobiliari: 14.322 (vs € 15.773 anno precedente). Affitti appartamenti: Bergamo (eredità Medri), e Lido di Venezia (eredità Vicedomini);
- Utili, proventi ed incremento di valore del patrimonio investito: € 269.911 (vs € 206.093 anno precedente). Incremento di valore della gestione patrimoniale presso Banca Patrimoni e delle gestioni amministrative, cedole, interessi bancari e su polizze (vedere sezione dedicata).

## Proventi di supporto generale

I proventi da attività finanziarie di supporto generale ammontano a € 904, così composti:

- Sopravvenienze attive: € 879 di cui € 830 credito IRPEF da dichiarazione 770;
- Arrotondamenti attivi: € 25.

## Oneri da attività di raccolta fondi e di interesse generale

**Gli oneri da raccolta fondi ammontano a € 367.974** (vs € 382.645 dell'anno precedente).

Il costo del personale dedicato alla raccolta fondi, comunicazione ed eventi è di € 224.655 in linea con gli anni precedenti. Dettaglio nella tabella a pagina 14.

**Il costo del materiale di divulgazione ammonta a € 91.365** ed è minore rispetto all'anno fiscale precedente (€ 107.442). Il maggiore importo dello scorso anno era dato dall'acquisto delle graphic novel in inglese.

**Gli oneri da attività di interesse generale per l'anno fiscale 2023/24 ammontano a € 1.369.442** suddivisi tra erogazioni dirette (fondi, beni e servizi per copertura costi correnti e infrastrutture) ed erogazioni indirette (stipendi, consulenti, altro supporto, ecc.), di molto inferiori a quelle effettuate nel 2022/23 (€ 2.746.206) per le ragioni illustrate di seguito.

### Erogazioni e altro Supporto al Lacor Hospital

	2023/2024	2022/2023
<b>1A. Erogazioni dirette per costi correnti</b> (da donazioni libere Fondazione, da progetti es. RBF, 5x1000 etc)	€ 708.735	€ 1.811.537
in denaro	€ 657.724	€ 1.733.262
in beni e servizi (*)	€ 51.011	€ 78.275
<b>1B. Erogazioni dirette per infrastrutture</b> (da progetti finanziati, coperti da Fondazione per necessità urgenti / importanti)	€ 215.029	€ 431.120
in denaro	€ 146.090	€ 179.020
in beni e servizi	€ 68.939	€ 252.100
<b>Totale erogazioni dirette</b>	<b>€ 923.764</b>	<b>€ 2.242.657</b>
<b>2. Erogazioni indirette per altro supporto al Lacor</b>	€ 445.678	€ 503.550
stipendi, spese di viaggio consulenti (pagati o non) e rimborsi spese al Lacor (per vitto alloggio dipendenti / collaboratori FC)	€ 444.536	€ 498.111
beni	€ 1.142	€ 5.439
<b>Totale erogazioni indirette</b>	<b>€ 445.678</b>	<b>€ 503.550</b>
<b>Totale erogazioni dirette e indirette</b>	<b>€ 1.369.442</b>	<b>€ 2.746.207</b>

(\*) Tra le **erogazioni dirette** sono inclusi gli acquisti di materiale direttamente richiesti dall'ospedale o facenti parte di progetti approvati dall'ospedale, che in passato si registravano tra le "altre erogazioni"

#### 1A Erogazioni dirette per costi correnti

Le erogazioni dirette per la copertura dei costi correnti (stipendi, tasse, farmaci, utenze, altri acquisti pianificati, etc) per Fondazione Corti provengono sia da raccolta fondi abituale per notiziari, eventi etc. che da progetti specifici di budget support come ad esempio RBF, 5x1000 ecc.

Insieme a Fondazione Corti, contribuiscono alla copertura dei costi correnti gli altri due partner dell'ospedale, Teasdale Corti Foundation (Canada) e Social Promise (Stati Uniti), sia con fondi destinati al progetto RBF che con altri fondi liberi.

#### Accordo Fondazione Diocesi Ospedale

I fondi trasferiti dalla Fondazione a copertura dei costi correnti contribuiscono al raggiungimento dell'importo previsto dall'Accordo Fondazione – Diocesi – Ospedale 2023-2032, approvato a dicembre 2023 dal Board del Lacor e dal Collegio di Indirizzo della Fondazione. L'Accordo prevede l'invio di € 1.520.000 all'anno.

Nell'anno fiscale 2023/24, Social Promise (USA) ha contribuito eccezionalmente all'Accordo per USD 1.145.135 (circa € 1.058.000). Pertanto, il contributo della Fondazione all'Accordo si è ridotto a € 462.000

circa: il restante contributo della Fondazione alla copertura dei costi correnti è stato quindi categorizzato come ulteriore contributo extra-accordo a copertura del disavanzo di bilancio dell'ospedale.

Per l'anno fiscale 2024/25, tuttavia, il contributo di Social Promise all'Accordo tornerà all'importo inizialmente concordato di USD 500.000 (circa € 462.000).

## **1B Erogazioni dirette per spese e interventi infrastrutturali**

### **Erogazioni finanziate da donatori esterni per progetti**

Si tratta di progetti infrastrutturali approvati dall'ospedale e presentati da Fondazione Corti a enti finanziatori non disponibili a finanziare costi correnti. I fondi sono trasferiti, di norma, su conto corrente vincolato dell'ospedale o utilizzati in Italia in caso di beni o servizi non disponibili a costo ragionevole in Uganda.

Dal 01/07/2023 al 30/06/2024 sono stati erogati per infrastrutture coperti da progetti: € 177.612 di cui € 142.000 in denaro e € 35.611 in beni e servizi.

A differenza di quanto inizialmente pianificato (come indicato nel conto economico previsionale contenuto nella relazione dell'anno 2022/2023), il Lacor non ha chiesto il rimborso delle spese sostenute per l'Hospital Evolution Project (vedi pagina 13): pertanto, la Fondazione ha solo effettuato un acquisto dall'Italia per € 1.862 (già inclusi nel totale degli acquisti riportato sopra).

Per l'anno fiscale 2024/25 si prevedono rimborsi e ulteriori spese nell'ambito del progetto per circa € 113.000. Di tale importo, la maggior parte sarà destinata alla copertura dei salari delle nuove figure tecniche assunte o in via di assunzione; un'altra parte sarà invece finalizzata agli investimenti infrastrutturali per il potenziamento della rete e dei sistemi informativi.

### **Erogazioni non finanziate da progetti (spese urgenti o importanti di CD per le quali non si sono trovati donatori)**

Nell'anno fiscale 2023/24, sono stati finanziati anche altri investimenti infrastrutturali non coperti da progetti per € 37.417 (di cui € 4.090 in denaro, beni € 20.605, servizi per € 10.722).

## **2 Le erogazioni indirette per altro supporto in beni e servizi ammontano a € 445.678 (dettagli pagina 14)**

- Stipendi di personale distaccato al Lacor (J. Barbieri, S. Fagnani, G. Monti);
- Stipendi di personale dedicato al 100% alle attività del Lacor;
- Stipendi del personale parzialmente dedicato alle attività del Lacor;
- Viaggi, assicurazioni, trasferte del personale Fondazione, collaboratori e tecnici in missione al Lacor;
- Acquisto beni.

Nota: A partire dall'AF 2022/23, acquisti e spedizioni effettuati su richiesta dell'ospedale sono inclusi nelle erogazioni per Budget Support o per Capital Development.

## **Acquisti e spedizioni**

La Fondazione Corti è sempre più impegnata nel supporto al Lacor Hospital, non solo attraverso la raccolta fondi, ma anche mediante l'invio di beni e la loro movimentazione. Lo stesso impegno vale anche nel caso di beni acquistati direttamente dal Lacor. Segue il dettaglio delle spedizioni.

Nel corso dell'anno fiscale 2023/24 sono stati acquistati beni per un totale di circa € 85.000, con un costo di logistica pari a circa € 25.000.

La nuova procedura di lavoro per la gestione degli acquisti di materiali richiesti da Lacor Hospital prevede la compilazione di un modulo per ogni richiesta. Grazie a questa nuova procedura, il lavoro della Fondazione è notevolmente migliorato e reso più efficace, permettendo di quantificare con precisione il supporto fornito al Lacor, in particolare per quanto riguarda gli acquisti e le spedizioni.

L'attività svolta è principalmente di: ricerca fornitori, valutazione approvazione preventivi e conferme ordine pagamenti. Il lavoro è svolto da Milena Quattrini in accordo con Jacopo Barbieri. Per l'anno fiscale 2023/2024

sono stati gestiti 113 ordini. Circa il 95% di questi ordini è relativo a richieste del dipartimento tecnico del Lacor Hospital.

Anche quest'anno parte degli acquisti sono stati fatti in non imponibilità IVA art.8, con un risparmio per la Fondazione di circa € 5.077 di iva non applicata.

#### Principali spedizioni:

- **1° container 20"** preparato tra gennaio e giugno ma partito a fine luglio dalla ditta Farck con materiali vari tra i quali: apparecchiatura radiologica telecomandata (progetto Bolzano), distillatore, ruote letti, filtri generatore, cavi elettrici, dispenser paraffina (progetto Bolzano), materiali refrattari, etc. In donazione: Mammografo (€ 10.000), barella (€ 500), lampada scialitica (€ 1.000), iniettore angiografico (5.000€) e generatore Ausonia con accessori (€ 65.000).
- **2° container 20"** partito a novembre dalla ditta Casalgrande contenete piastrelle relative all'ordine del progetto case, acquisto diretto del LH.
- **3° container 20"** partito dalla ditta Farck (preparato tra settembre e dicembre ma partito a febbraio a causa della cancellazione di alcune partenze di navi cargo a causa del conflitto in atto nel Mar Rosso) con materiali vari tra i quali: materiale elettrico (progetto case), macchina rifiuti (progetto Bolzano), barella porta salme (progetto Adiuvere), materiali per impianto distribuzione gas medicale, liquidi per endoscopia, filtri assoluti fibra vetro, toner, materassi anti decubito ecc. In donazione: accessori radiologia (15.000 €), riunito per studio dentistico (€ 5.000).
- **n.4° container 20"** partito dalla ditta Casalgrande contenente piastrelle a saldo degli ordini collegati al progetto case, acquisto diretto del LH a Casalgrande e una piccola quantità acquistata da Fondazione Corti non collegata a progetti
- **n. 33 spedizioni** per via aerea di vari materiali urgenti materiali per un valore di circa € 60.000
- Container 20" in preparazione presso la ditta Farck. Partenza prevista: entro novembre 2024. (il container contiene 2 pompe per il gasolio ricondizionate donate, valore della donazione 9000 euro donatore Tsg Italia).
- In partenza un container di materiale acquistato direttamente dal Lacor, supporto da parte di Fondazione Corti solo per rapporti con dogana e spedizioniere.

La ditta Farck continua a offrire ospitalità gratuita e una parte molto importante del lavoro di composizione dei container è svolta da volontari di Fondazione Corti.

#### **Hospital Evolution Project**

Come precedentemente illustrato, ricordiamo che la Fondazione ha concordato con l'ospedale di finanziare, con fondi propri o di donatori, una serie di attività evolutive rivolte in particolare alle **aree amministrativa e manageriale**, per un budget totale su 3 anni di circa € 600.000: revisione dei sistemi informativi dell'ospedale (gestionale amministrativo – finanziario e gestionale clinico) e potenziamento del livello medio manageriale e delle risorse umane.

Obiettivo strategico di tali attività è il **rafforzamento della sfera decisionale del Lacor**:

- La **revisione dei processi amministrativi**, anche attraverso sistemi informativi ben progettati, funzionale alla raccolta di dati affidabili (economico-finanziari e di servizio) perché il management possa prendere decisioni informate e tempestive
- introduzione di un **livello intermedio** tra le Direzioni e il livello operativo per rafforzare il management tramite un migliore monitoraggio dei processi operativi e dei costi, fino al livello dei singoli dipartimenti.

Si analizzano i **processi amministrativi esistenti**, per identificarne interazioni e limitazioni e procedere alla definizione dei processi da implementare con il supporto del nuovo gestionale amministrativo (Navision Business Central, ultima versione di quello in uso).

Per quanto riguarda il **gestionale clinico**, il Comitato preposto porta avanti una ricerca di mercato per valutare le opzioni disponibili sulla base dei requisiti tecnologici e funzionali identificati come critici. Contemporaneamente, l'ospedale prosegue la ricerca delle **nuove figure da inserire** per potenziare il livello manageriale intermedio (un Controller, un Internal Auditor, un Project Officer, un IT Application Manager).

Nell'anno fiscale 2023/24, il progetto è stato finanziato per € 50.000 tramite la Fondazione (Rag. Crippa – Brianza Plastica) e per circa € 60.000 tramite un donatore australiano che ha effettuato un lascito direttamente al Lacor. Sono inoltre in attesa di approvazione alcuni ulteriori progetti a copertura di parte dei costi.

## **Gestione risorse umane**

Al 30 giugno 2024, la Fondazione conta 12 dipendenti a tempo indeterminato (10 in Italia e 2 distaccati in Uganda), 1 contratto collab. in deroga (la Presidente), 1 consulente a P.IVA, 1 collaboratrice a P.IVA.

A giugno 2023 la persona che ricopriva il ruolo di Internal Auditor-Financial and Quality Advisor del Lacor e Corti Foundation Representative, ha dato le dimissioni effettive dal 18 settembre 2023.

A novembre 2023 è stata assunta una risorsa che ricopre il ruolo di responsabile Relazioni Finanziarie con il Lacor e Supporto nei Sistemi Informativi del Lacor.

Il Finance manager del Lacor Hospital, assunto a maggio 2023, ha rassegnato le dimissioni per motivi familiari con effetto dal 16 febbraio 2024. La ricerca e selezione di un Controller, avviata a giugno 2023, ha portato all'assunzione di una giovane professionista, il 1° marzo 2024, con competenze per ricoprire ad Interim anche la posizione di Finance Manager. A giugno 2024, è stata confermata nella posizione di Finance Manager ed è stata, quindi, avviata la ricerca di un/una nuovo/a Controller per il Lacor Hospital. Questa selezione ha portato all'assunzione di una nuova risorsa entrata in organico il 3 settembre 2024.

### **Servizio Civile**

A giugno 2023, abbiamo avviato la procedura per entrare a fare parte degli Enti beneficiari del Servizio Civile Universale. L'accreditamento con "Galdus" (Ente capofila della Rete Servizio Civile Universale) consentirà di reclutare fino a 4 giovani (inizieremo con 1) per un periodo di un anno ciascuno, a partire dal 2025.

### **Studenti e Specializzandi per il LH**

Nell' AF 2023/2024 32 studenti e 12 specializzandi hanno trascorso un periodo di tirocinio al Lacor Hospital. Questa attività è gestita in massima parte da Maria Rosa Macchi, con il supporto di Dominique Corti e Daniela Condorelli coinvolte nei processi e nella gestione dei rapporti con Università Milano Bicocca e altre Università.

## Costi del personale

- I costi del personale dipendente per il 2023/24 ammontano a un totale di € 737.100 e sono ripartiti tra:
- personale dedicato al Lacor Hospital, assimilati ad erogazioni indirette per supporto al Lacor (53%)
  - personale dedicato a raccolta fondi e supporto generale presso la sede della Fondazione (47%)

<b>Personale dedicato al Lacor Hospital (erogazioni in supporto alla missione)</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
Personale distaccato	€ 166.209	€ 187.929
Personale dedicato 100% Lacor	€ 148.070	€ 172.558
Personale dedicato in parte al Lacor	€ 78.962	€ 77.049
<b>Totale personale dedicato al Lacor Hospital</b>	<b>€ 393.241</b>	<b>€ 437.536</b>

<b>Personale dedicato a raccolta fondi e supporto generale (costi di struttura)</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
Personale dedicato alla raccolta fondi	€ 224.655	€ 223.266
Personale dedicato supporto generale	€ 119.204	€ 112.213
<b>Totale personale dedicato a raccolta fondi e supporto generale</b>	<b>€ 343.859</b>	<b>€ 335.479</b>

In materia di gestione del personale, inoltre, la media dei lavoratori dipendenti è di 9,8 per l'AF 2023/24. Si quantifica inoltre il personale volontario su base non occasionale in n. 20 volontari per lo stesso esercizio. Si dichiara infine che la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti non è superiore al rapporto da uno a otto, nel rispetto dell'art. 16 del DLgs. 117/2017. Il bilancio sociale della Fondazione contiene dettagli aggiuntivi sul trattamento del personale dipendente.

## Oneri finanziari e patrimoniali

Il totale degli oneri finanziari e patrimoniali ammonta a € 348.275 (vs € 67.534 anno precedente).

Tale voce è formata perlopiù dalla svalutazione di € 273.918 operata su alcuni titoli detenuti in regime amministrato, al fine di adeguare il valore di iscrizione degli stessi al minore tra prezzo di acquisto e valore di mercato, in base ai dettati dell'art. 2426 del Codice Civile.

Tra gli oneri finanziari e patrimoniali sono inoltre iscritti i costi degli immobili, di gestione del patrimonio, e le perdite sul patrimonio investito (vedere sezione dedicata).

## Oneri di supporto generale

Gli oneri da attività di supporto generale ammontano a € 198.608 (vs 196.932 anno precedente).

Comprendono le spese generali di struttura (hardware, software, cartoleria, utenze, assicurazioni, ammortamenti), il collegio revisori, le imposte d'esercizio, il consulente HR, e il personale dedicato.

Sono comprese sopravvenienze passive per € 2.491 relative al ravvedimento operoso sulle imposte dirette dell'esercizio 2022/23.

## Stato Patrimoniale

La tabella seguente mostra le principali voci dello stato patrimoniale:

ATTIVO	2023/2024	2022/2023
Totale Immobilizzazioni immateriali e materiali (nette dei fondi)	€ 429.342	€ 434.597
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 198.058	€ 2.207.076
Totale attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni	€ 4.860.151	€ 3.289.209
Totale disponibilità liquide	€ 351.360	€ 266.914
Crediti diversi	€ 9.628	€ 19.722
Crediti per 5x1000 da ricevere	€ 104.558	€ 102.247
Ratei e risconti attivi	€ 10.597	€ 8.923
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 5.963.694</b>	<b>€ 6.328.688</b>
PASSIVO		
Patrimonio Fondazione	€ 529.924	529.924
Fondo per attività istituzionali	€ 5.464.406	6.186.412
Riserva impegni accordo Fondazione/Ospedale/Diocesi	0	0
Avanzo/disavanzo	€ -356.237	-722.006
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>€ 5.638.093</b>	<b>€ 5.994.331</b>
Debiti	€ 130.834	€ 104.833
Fondo TFR	€ 191.390	€ 227.742
Ratei e risconti passivi	€ 3.377	€ 1.782
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 5.963.694</b>	<b>€ 6.328.688</b>

Esponiamo sotto, con riferimento al Codice Civile, i criteri di valutazione adottati e le ragioni economiche delle principali variazioni intervenute nel Rendiconto patrimoniale ed economico.

### Criteri applicati nella valutazione delle voci dello Stato Patrimoniale

- 1. Immobilizzazioni immateriali e materiali:** € 429.342. Le **immobilizzazioni immateriali** (diritti software acquistati nel corso esercizi precedenti) pari a euro 0, sono completamente ammortizzati. Le **immobilizzazioni materiali**, valutate al costo di acquisto e/o di produzione, sono esposte di seguito al netto dei rispettivi ammortamenti:
  - immobili abitativi ricevuti in eredità: (i) iscritti al fair value (quotazioni OMI Ag. Entrate); (ii) non si procede all'ammortamento in quanto immobili con destinazione abitativa;
  - macchine elettroniche: iscritte al costo di acquisto (applicata aliquota 20% per l'ammortamento);
  - mobili e arredi: iscritti al costo di acquisto (applicata aliquota 12% per l'ammortamento).

Nell'anno di acquisizione delle immobilizzazioni le aliquote sono state ridotte alla metà, v. tabella.

	Valore al 30/06/2024	Valore al 30/06/2023
<b>Immobilizzazioni immateriali e materiali</b>		
Costo storico (+)	€ 503.370	€ 512.891
Ammortamenti precedenti (-)	€ 68.773	€ 72.354
Valore iniziale (=)	€ 434.597	€ 440.537
Incrementi (+)	€ 301	0
Decrementi (-)	0	0
Ammortamenti (-)	€ 5.556	€ 5.940
<b>Valore finale (=)</b>	<b>€ 429.342</b>	<b>€ 434.597</b>

- 2. Immobilizzazioni finanziarie:** euro 198.058 (vs euro 2.207.076 anno precedente). Si tratta di polizze assicurative iscritte a € 33.386, corrispondente al capitale maturato al 30.06.24, e di partecipazioni in start up che non ha ancora quotazione sul mercato ed iscritta a € 164.672, pari allo 0,83% del patrimonio netto al 31/12/2022 della partecipata.
- 3. Attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni:** € 4.860.151 (vs € 3.289.209 anno precedente). Si tratta di attività finanziarie investite in gestioni amministrate iscritte al minore valore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato al 30/6/2024 secondo il disposto dell'art.2426 del Codice Civile di € 2.138.809, e di attività finanziarie investite in gestioni patrimoniali iscritte al valore di mercato di € 2.721.342 V. "Gestione del Patrimonio Finanziario".
- 4. Disponibilità liquide:** € 351.360 (vs € 266.914 dell'anno precedente). Sono valutate a valore nominale.
- 5. Crediti diversi e crediti per 5x1000 da ricevere:** € 114.186 (vs € 121.969 dell'anno precedente). Iscritti al valore nominale.

	Valore al 30/06/2024	Valore al 30/06/2023
<b>Crediti diversi e 5x1000</b>		
Valore iniziale	€ 121.969	€ 381.456
Incrementi	€ 226.906	€ 112.549
Decrementi	€ 234.689	€ 372.036
<b>Valore finale</b>	<b>€ 114.186</b>	<b>€ 121.969</b>

I decrementi sono principalmente dovuti a:

- credito del 5x1000 anno 2022 per € 102.247 incassato il 12 dicembre 2023;
- credito progetto triennale AICS cofinanziamento Fondazione Cariplo: ultima rata incassata il 10 ottobre 2023 per € 20.000 di cui € 13.000 erano iscritti a credito.

Il valore finale di € 114.186 comprende:

- il credito del 5x1000 anno 2023 per € 104.558, non ancora incassato a settembre 2024;
- il credito di € 2.571 verso fornitori per fatture pagate ma di competenza del futuro esercizio oltre a crediti verso terzi per assicurazioni da rimborsare;
- il credito di € 7.057 verso l'Erario per acconti d'imposta pagati.

Non si rilevano crediti di durata residua superiore a 5 anni.

- 6. Ratei e risconti attivi :** iscritti sulla base della competenza economica.

Ratei e Risconti attivi	Valore al 30/06/2024	Valore al 30/06/2023
Valore iniziale	€ 8.923	€ 14.518
Incrementi	€ 10.597	€ 8.923
Decrementi	€ 8.923	€ 14.518
<b>Valore finale</b>	<b>€ 10.597</b>	<b>€ 8.923</b>

I risconti attivi pari a € 10.597 si riferiscono a:

- 30% del costo di stampa calendario 2025 pagato a maggio 2024 per € 7.613;
- acconto fornitore per evento cena di gala 2024 per € 1.403;
- voli aerei e assicurazioni di competenza del futuro esercizio per € 1.581.

- 7. Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato:** come da Contratto Collettivo Nazionale di Categoria. Corrisponde all'impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura di bilancio.

Trattamento fine rapporto	Valore al 30/06/2024	Valore al 30/06/2023
Valore iniziale	€ 227.742	€ 200.790

Incrementi	€ 25.129	€ 28.018
Rivalutazioni	€ 3.464	€ 11.224
Decrementi	€ 64.945	€ 12.290
Svalutazioni		
<b>Valore finale</b>	<b>€ 191.390</b>	<b>€ 227.742</b>

8. **Debiti:** al passivo dello stato patrimoniale, sono iscritti al loro valore nominale. Sono composti da ordinari pagamenti erariali, verso fornitori e verso dipendenti in scadenza.

<b>Debiti</b>	<b>Valore al 30/06/2024</b>	<b>Valore al 30/06/2023</b>
Valore iniziale	€ 104.833	149.974
Incrementi	€ 1.167.314	€ 1.019.939
Decrementi	€ 1.141.313	€ 1.065.080
<b>Valore finale</b>	<b>€ 130.834</b>	<b>€ 104.833</b>

Non si rilevano debiti di durata residua superiore a 5 anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

9. **Ratei e risconti passivi:** € 1.777 rateo (di cui € 1.506 spese viaggio di competenza dell'esercizio e € 271 competenze bancarie); € 1.600 risconto (affitto incassato in anticipo).

<b>Ratei e Risconti passivi</b>	<b>Valore al 30/06/2024</b>	<b>Valore al 30/06/2023</b>
Valore iniziale	€ 1.782	€ 4.241
Incrementi	€ 3.377	€ 1.782
Decrementi	€ 1.782	€ 4.241
<b>Valore finale</b>	<b>€ 3.377</b>	<b>€ 1.782</b>

10. **Patrimonio netto:** movimentazione delle voci nella tabella sotto.

<b>Fondo di Dotazione (patrimonio originario versato dai fondatori)</b>	<b>Valore euro</b>
Valore iniziale al 30/06/2023	€ 529.924
Incremento	0
Decremento	0
Valore finale al 30/6/2024	<b>€ 529.924</b>
<b>Fondo di Gestione (attività istituzionali)</b>	
Valore iniziale al 30/6/2023	€ 6.186.412
Decremento per disavanzo 2023	€ 722.006
Valore finale al 30/6/2024	<b>€ 5.464.406</b>
<b>Avanzo \ Disavanzo di esercizio</b>	
Valore iniziale al 30/6/2023	€ -722.006
Incremento	€ -356.237
Decremento	€ 722.006
Valore finale al 30/6/2024	<b>€ -356.237</b>

Si specifica che il Fondo di Gestione (attività istituzionali) si origina ed incrementa da avanzi di gestione, eccetto incrementi negli ultimi esercizi per una donazione di partecipazione azionaria (AF 2022/23) e per riclassificazione del Fondo Impegni Accordo Fondazione – Diocesi – Ospedale, confluito totalmente nel Fondo di Gestione dal 2022/23.

<b>Fondo di Gestione (attività istituzionali)</b>	<b>2020/21</b>	<b>2021/22</b>	<b>2022/23</b>
Saldo iniziale	€ 5.386.033	€ 6.450.151	€ 6.586.952
Disavanzo	- € 520.849	- € 1.149.813	- € 959.331

Incremento/decremento per riclassificazione	€ 1.584.967	€ 1.286.614	€ 394.120
Incremento per donazione di partecipazioni azionarie	-	-	€ 164.671
<b>Saldo finale</b>	<b>€ 6.450.151</b>	<b>€ 6.586.952</b>	<b>€ 6.186.412</b>

Si specifica che nel corso dell'esercizio non sono state realizzate operazioni con parti correlate

### La Gestione Del Patrimonio Finanziario

Al 30 giugno 2024 il patrimonio finanziario della Fondazione, in termini di valore di mercato e includendo il valore di iscrizione originario della partecipazione azionaria in società non quotata, assommava a € 5.903.786, e viene iscritto in bilancio in base ai criteri disposti dall'art. 2426 del Codice Civile al valore di € 5.409.569.

La gestione del patrimonio finanziario nell'esercizio 2023/24 ha generato un utile di circa € 420.000 al netto di oneri di gestione e di ritenute e imposte su plusvalenze per oltre € 53.000.

Si precisa a tal proposito che con riferimento agli investimenti in dossier amministrato non viene rappresentato a bilancio l'incremento di valore dei titoli quotati sui mercati regolamentati detenuti dalla fondazione al termine dell'esercizio, in osservanza delle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

Al 30 giugno 2024 il patrimonio finanziario complessivo della Fondazione era ripartito come segue:

	<b>Valore contabile al 30.06.2024</b>	<b>Valore mercato al 30.06.2024</b>
Totale liquidità c.c.	€ 351.360	€ 351.360
Totale partecipazioni azionarie	€ 164.672	€ (164.672)
Totale investimenti in dossier amministrato	€ 2.138.809	€ 2.633.026
Totale investimenti in gestioni patrimoniali	€ 2.721.342	€ 2.721.342
Polizze	€ 33.386	€ 33.386
Totale	€ 5.409.569	€ 5.739.114
<b>(Totale con partecipazione azionaria)</b>		<b>(€ 5.903.786)</b>

Il portafoglio delle gestioni amministrato nella colonna "valore contabile" è iscritto al minore valore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato al 30/6/2024 secondo il disposto dell'art.2426 del Codice Civile.

Per la gestione patrimoniale, nella difficoltà di ricostruire il valore di acquisto dei singoli strumenti finanziari, si iscrive al valore di mercato.

Ripartizione per asset class: al 30 giugno 2024 il patrimonio risultava investito per ca. il 25,3% in azioni, per il 47,6% in obbligazioni, per il 17,1% in commodity, per il 2,9% in partecipazioni azionarie, per lo 0,6% in polizze e per il 9,5% in cash.

Ripartizione per valuta: al 30 giugno 2024 il patrimonio risultava investito per ca. il 54,3% in Euro per circa il 40,2% in US\$ e per circa il 3,2% in valute mercati emergenti e per il 2,4% in altre valute.

Nel corso dell'esercizio 2023/2024 come sopra evidenziato vi è stato un pressoché totale disinvestimento delle polizze assicurative a motivo del basso rendimento offerto. Il ricavato è stato investito in maggior misura nel comparto obbligazionario e in misura minore in quello azionario e delle commodity che si sono poi autonomamente di molto rivalutate. Tali reinvestimenti hanno comportato un aumento della ripartizione per valuta a favore del \$ USA, valuta che pure ha fruito di una rivalutazione di ca. l'1,5% rispetto all'Euro.

Le attività finanziarie immobilizzate sono pari a € 198.058 (€ 2.207.076 al 30.06.2023). Sono costituite da una polizza assicurativa vita di tipo Ramo I e da partecipazioni in startup non quotate sul mercato regolamentato.

Il decremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto al riscatto di n. 2 polizze assicurative per un valore complessivo di circa € 2.000.000.

Le attività finanziarie diverse dalle immobilizzazioni sono pari a € 4.860.151 (€ 3.289.209 al 30.06.2023) di cui € 2.138.809 gestione amministrata e € 2.721.342 gestione patrimoniale.

Il portafoglio della gestione patrimoniale, pari a € 2.721.342, è iscritto al valore di mercato e al cambio al 30.06.2024. Il portafoglio ha generato nel corso dell'esercizio una svalutazione complessiva non realizzata di € 9.133 e una rivalutazione complessiva non realizzata di € 232.193.

Il portafoglio della gestione amministrata è iscritto al minore valore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato al 30/6/2024 secondo il disposto dell'art.2426 del Codice Civile, pari a € 2.138.809. L'adeguamento del valore di iscrizione delle suddette attività finanziarie in base ai dettati dell'art. 2426 del Codice Civile ha comportato l'iscrizione di una svalutazione di alcuni titoli per € 273.918, oltre che di un recupero di valore di altri titoli per € 21.275.

**Nonostante contabilmente la gestione del patrimonio finanziario (esclusa pertanto la gestione degli immobili abitativi) evidenzia un risultato netto negativo di € 69.269, il patrimonio finanziario al 30.06.2024 in termini di valore di mercato sommava a € 5.739.114, esclusa la partecipazione azionaria, contro il valore di € 5.433.855 al 30 giugno 2023.**

Le scelte prese dal Comitato in ordine all'asset allocation degli investimenti per l'anno fiscale 2024/2025 si sono basate sulle aspettative circa la politica monetaria adottata dalle banche centrali e sulle prospettive macroeconomiche, questo al fine di valutare la congruità, la natura e il peso delle componenti obbligazionaria e azionaria in essere.

Le analisi hanno contemplato anche le previsioni in merito ad eventuali disinvestimenti per fare fronte alle necessità di finanziamento del Lacor Hospital: a questo proposito si è destinata una quota del patrimonio a uno specifico investimento in BOT, al fine di beneficiare degli alti rendimenti a breve termine senza peraltro incorrere in rischi di tasso in occasione di vendite non preventivate.

Per quanto riguarda la componente obbligazionaria, si è optato per una scelta strategica orientata all'allungamento della duration e delle scadenze delle obbligazioni in portafoglio, in quanto il percorso di riduzione dell'inflazione, ancorché caratterizzato da una dinamica non lineare, prospettava a medio termine l'adozione di politiche monetarie espansive (riduzione dei tassi) da parte sia della BCE, sia della FED. Si è pertanto provveduto ad aumentare il peso % delle obbligazioni governative in portafoglio, per il tramite di titoli italiani (BTP) e US (Treasury), anche su scadenze a 5y e 10y. Si è altresì mantenuta una quota in obbligazioni corporate, high yield ed emergenti (in USD) in ordine allo spread di rendimento che tali classi offrono rispetto alla componente governativa.

Con riferimento alla componente azionaria, si è deciso di mantenere il peso % già in essere (25% al 30 giugno) in quanto le prospettive di soft landing e (in misura minore) di un'eventuale recessione hanno reso consigliabile la conferma di un'impostazione prudenziale, questo anche in presenza di valutazioni che in alcune componenti del mercato vedono i multipli collocarsi sopra la media storica (equity US); sono state comunque adottate delle scelte tattiche di natura settoriale (riduzione dei settori c.d. growth vs ciclici e difensivi) finalizzate anche a prendere profitto sugli strumenti con maggiore utile.

In ordine all'esposizione valutaria, viene riconfermato il sostanziale peso del dollaro USA anche e soprattutto a fronte degli impegni del Lacor Hospital, tenendo però presente la possibilità che la dinamica di riduzione dei tassi di FED e BCE possa prospettare delle fasi di indebolimento del cambio vs euro dovuta soprattutto al differenziale dei tassi USA – Euro.

Da ultimo va segnalato che il peso delle commodities (ETC in oro fisico, e secondariamente argento) ha subito un sostanziale incremento (peso del 17% al 30 giugno) dovuto principalmente a un rilevante effetto mercato, con le quotazioni dell'oro che hanno toccato più volte i massimi storici. Si tratta di una dinamica che verrà monitorata con attenzione al fine di valutare azioni tattiche di prese di profitto, fermo restando che la presenza di tale asset class è da riconfermarsi come strutturale a livello strategico, avendo dimostrato caratteristiche di forte decorrelazione con le altre asset class (soprattutto azionario) nelle fasi di mercato a maggior volatilità.

## Avanzo/Disavanzo Di Esercizio

Il **risultato netto** dell'esercizio presenta quindi un disavanzo di € 356.237.

Si propone di coprire il risultato gestionale negativo mediante l'utilizzo del Fondo attività istituzionali.

## Azioni del Comitato ad hoc del Board of Directors del Lacor Hospital

(Approvato il 06/2022 e rivisto al 06/2024)

Come riportato nella relazione al CdA di settembre 2023 (in cui si possono trovare maggiori dettagli), il Board di giugno 2022 aveva nominato un **Comitato AdHoc** per realizzare i seguenti obiettivi:

- progettare la crescita dei futuri manager
- favorire l'emergere di un Direttore Esecutivo all'interno dell'Ospedale
- migliorare alcune aree critiche (amministrazione, audit interno, progetti, IT)
- introdurre un sistema di controllo di gestione, a iniziare dai costi
- selezionare nuovi membri per il Board of Directors

Era stato definito un piano in tre fasi temporali, basate sulla creazione di alcuni Vice (Deputies) per i Direttori e su un processo di delega verso i Capi Dipartimento.

### Situazione a giugno 2024 e risultati ottenuti

#### Fase 1 (dicembre 2022): azioni pienamente attuate

##### 1.1 Il nuovo Organigramma Fase 1 è stato presentato e approvato dal Board:

- l'introduzione dell'Internal Management Board (IMB, composto dai tre Direttori e dall'Amministratore, quest'ultima posizione alzata a livello direttori)
- l'Amministratore (Piero Paul Ocaya che trattiene i precedenti compiti di Segretario Generale)
- Vicedirettori (posizioni a nomina del Direttore Esecutivo effettuata col 1 gen. 2023)
- **1.2 Il piano di miglioramento delle aree critiche è stato presentato e approvato dal Board:**
- Evoluzione del Sistema Informativo Amministrativo (da Microsoft Navision 2014 a Business Central), evoluzione del Sistema Informativo Clinico (da Clinic Master a nuovo prodotto da identificare, integrato con Business Central) e definizione del personale da assumere.
- Fondazione Corti copre i costi aggiuntivi con un progetto dedicato extra budget, chiamato Hospital Evolution Project.

#### Fase 2 (giugno 2023): parzialmente attuato

##### 2.1 Documenti discussi ed approvati dal Board di luglio 2023 (attività completata):

Grazie al prezioso contributo di Bruno Corrado, l'Internal Management Board e il Comitato AdHoc, hanno predisposto e revisionato i seguenti documenti per l'approvazione da parte del Board:

- **Organigramma Fase 2**, con mansioni riviste (posizioni a nomina Board, direttori e amministratore, approvate)
- **Piano Strategico 2022-27**, con obiettivi riallineati all'emergenza finanziaria (approvato).
- **Statuto** con i seguenti aggiornamenti: variazione dello status giuridico (costituzione dell'Ospedale come Società a responsabilità limitata per mantenere lo status di ONG); definizione dell'Internal Management Board con le relative JD che sono a nomina di Board (Direttore Esecutivo, Direttore Medico, Direttore Istituzionale, Amministratore) (approvato)

##### 2.3 Presentazione al Board di 4 nuovi candidati per approvazione (completata).

##### 2.4 Presentazione al Board di alcune azioni di miglioramento delle aree critiche (azioni in corso)

##### 2.5 Presentazione al Board di azioni per implementare un sistema di controllo dei costi di gestione (in corso).

La ricerca di un candidato per la posizione di Cost Controller ha subito ritardi per le dimissioni di Fagnani, risolta solamente a partire da settembre 2024. Definita una procedura per la formulazione del budget basata sui “Costi per Dipartimento”, ma la definizione del Budget 2023-24 non è stata raggiunta per mancanza di risorse.

### Fase 3 (giugno 2024): parzialmente attuata

**3.1. Prevista identificazione di nuovo ED.** La successione del Direttore Esecutivo, prevista per Luglio 2024, è stata rimandata a Luglio 2027, grazie alla generosa disponibilità dell’attuale Direttore Esecutivo, Dr. Cyprian Opira, a rimanere nel suo ruolo fino a quella data. Il possibile successore è già stato identificato nel Dr. Emmanuel Ochola, che è stato nominato Scientific Director, entrando quindi nell’area Top Management, con tre anni davanti per prepararsi. Si ritiene che tale nome sia ben accetto anche in Diocesi.

**3.2. Verifica effetti del nuovo Organigramma e Job Descriptions sulla crescita dei nuovi manager.** Purtroppo alcuni specialisti hanno lasciato l’Ospedale, per cui tale obiettivo non si può considerare raggiunto, anzi l’Ospedale dovrà fare sforzi ulteriori per progettare il suo futuro.

### 3.3. Verifica delle azioni di controllo dei costi e miglioramento delle aree critiche.

L’attività è in corso, ma ancora lontana dall’aver ottenuto risultati significativi.

## Risultati rispetto alle previsioni scorso anno e previsioni anno 2024/25

	Previsione AF 2023/24	Effettivo AF 2023/24
Totale proventi attività Interesse Generale	€ 100.000	€ 107.058
Totale proventi Raccolta Fondi	€ 1.660.000	€ 1.535.867
Rendimento netto del patrimonio	-	-€ 64.042
Totale proventi supporto generale	-	€ 904
Oneri attività Interesse generale	- € 2.420.000	- €
Oneri raccolta fondi	- € 370.000	- € 367.974
Oneri supporto generale	- € 180.000	- € 198.608
<b>Disavanzo stimato/effettivo</b>	<b>- € 1.210.000</b>	<b>- € 356.237</b>

## Conto economico previsionale per l’AF 2024/25

Nonostante l’andamento stabile della raccolta fondi (anche se diminuita rispetto all’anno scorso a causa dell’assenza della straordinaria donazione di € 1.000.000) e la riduzione dei fondi erogati al Lacor grazie al contributo di altri donatori, verosimilmente la Fondazione dovrà di nuovo fare ricorso alle Riserve.

Eventuali ulteriori necessità dall’ospedale verranno valutate dalla Presidente.

Nelle stime non sono incluse eventuali svalutazioni e rivalutazioni dovute alla gestione del patrimonio, sulle quali si preferisce non esprimere previsioni data l’incertezza generale dei mercati finanziari.

Si rammenta che il bilancio della Fondazione è sottoposto a revisione trimestrale da parte dell’Organo di Controllo e del Revisore Legale dei Conti. Il bilancio del Lacor Hospital è sottoposto a revisione legale dei conti da parte della società BDO East Africa, una delle principali a livello internazionale. Presso l’Ospedale vengono conservate tutte le pezze giustificative relative al bilancio che sono disponibili per l’ispezione in loco.

	Effettivo AF 2023/24	Previsioni AF 2024/25
Donazioni Libere (mat. divulgativo gen. e specifico) + programmi continuativi + raccolta fondi non abituale	€ 1.046.730	€ 1.100.000
Progetti specifici (sia costi correnti che infrastrutturali)	€ 565.160	€ 540.000

Eredità e lasciti	*€ 31.035	€ 87.000
Proventi da supporto generale	€ 904	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.643.829</b>	<b>€ 1.727.000</b>

\* L'importo è inferiore rispetto alla previsione perché era stato previsto l'importo di € 60.000 considerando i € 30.000 del "Lascito Amadini", ancora in gestione perché molto complesso come spiegato sopra.

<b>ONERI:</b>	<b>Effettivo AF 2023/24</b>	<b>Previsioni AF 2024/25</b>
A) ONERI ATTIVITÀ INTERESSE GENERALE	€ 1.369.442	€ 2.559.509
<b>1A. Supporto monetario per Costi Correnti:</b>	<b>€ 657.724</b>	<b>€ 1.539.509</b>
Nell'ambito dell'Accordo (nota: Accordo di 1.520.000 di cui 500.000 erogati direttamente al LH da Social Promise specificamente per questo scopo)	€ 520.000	€ 1.076.509
Altro supporto monetario in costi correnti:		
progetto "Hospital Evolution Project"	€ 0	€ 113.000
per pareggio budget***	€ 137.724	€ 350.000
<b>1B. Supporto in beni per costi correnti</b>	<b>€ 51.011</b>	<b>€ 70.000</b>
<b>2A. Supporto per Investimenti Infrastrutturali (sia trasferimento fondi che acquisti in Italia):</b>	<b>€ 215.029</b>	<b>€ 450.000</b>
investimenti infrastrutturali importanti e/o urgenti	€ 37.417	€ 200.000
investimenti infrastrutturali coperti da progetti specifici	€ 177.612	€ 250.000
<b>3. Altro supporto in beni e servizi</b>	<b>€ 445.678</b>	<b>€ 500.000</b>
C) Oneri raccolta fondi	€ 367.974	€ 370.000
D) Rendimento netto attività finanziarie e patrimoniali	€ 64.042	€ -
E) Oneri supporto generale	€ 198.608	€ 190.000
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>€ 2.000.066</b>	<b>€ 3.199.509</b>
<b>Disavanzo</b>	<b>- € 356.237</b>	<b>- € 1.472.509</b>

In particolare rispetto all'invio di fondi, di seguito un dettaglio della previsione dei trasferimenti per l'anno 2024/25:

<b>Stime trasferimenti (solo fondi) esercizio in corso</b>	<b>AF 2023/24</b>	<b>AF 2024/25 (previsione)</b>
Quota Accordo	€ 520.000	€ 1.020.000
Hospital Evolution Project		€ 113.000
Copertura pareggio budget***	€ 137.724	€ 350.000
<b>Totale invii per costi correnti</b>	<b>€ 657.724</b>	<b>€ 1.483.000</b>
Invii per progetti di finanziamento (da donatori)	€ 142.000	€ 250.000
Invii per progetti di investimento (finanziati dalla Fondazione)	€ 4.090	€ 200.000
<b>Totale trasferimenti</b>	<b>€ 803.814</b>	<b>€ 1.933.000</b>

\*\*\* importo da confermare o modificare al termine dell'Audit BDO (in approvazione a dicembre 2024)

Rimane fermo l'intento della Fondazione di garantire, anche nello scenario meno ottimista, che le riserve (Fondo per Attività Istituzionale) non scenda sotto i 2 milioni di euro, importo minimo necessario per poter assorbire eventuali imprevisti e oscillazioni nella raccolta fondi.