

FONDAZIONE MONZA E BRIANZA PER IL BAMBINO E LA SUA MAMMA

Sede legale: VIA PERGOLESI G. BATTISTA 33 MONZA (MB)

Iscritta al Registro Imprese di MONZA

C.F 94600260155

Iscritta al R.E.A. di MONZA n. 1806395

Fondo di dotazione € 60.000,00

Partita IVA: 06252940967

Iscritta al Registro Persone Giuridiche Private Lombardia al n. 2184

Nota Integrativa

Rendiconto al 31/12/2012

Premessa

Il rendiconto chiuso al 31/12/2012 presenta un risultato prima delle imposte pari ad euro 543.962, imposte correnti IRES e IRAP per euro 509.388 e un utile di esercizio dopo le imposte di euro 34.574.

Tale risultato tiene conto delle maggiorazioni tariffarie spettanti a FMBBM quale polo universitario, definite, per il 2011 con decreto Regione Lombardia Direzione Generale Sanità n. 12163 del 14/12/2012. Tale decreto stabilisce un moltiplicatore pari a 1,16 per gli importi a contratto ed extrabudget riferiti alle cliniche universitarie di pediatria e neonatologia.

Ad oggi, tuttavia, non sono ancora noti i dati definitivi per il 2011, solo informalmente comunicati, né è stato emanato il decreto relativo alle maggiorazioni 2012, nonostante sia già trascorsa la prima metà del 2013.

Come in passato e in linea con i criteri utilizzati per le voci di ricavo inerenti le funzioni non tariffate, per il 2012 si è utilizzato il medesimo moltiplicatore del 2011.

Per il dato definitivo del 2011, che interessa il presente bilancio quale sopravvenienza attiva rispetto a quanto indicato nel 2011, si è prudenzialmente indicato il dato informalmente comunicato da Regione Lombardia, riservandosi il CDA gli opportuni approfondimenti nelle sedi competenti, dato il notevole scostamento (euro 706.163) fra quanto spettante e quanto informalmente comunicato.

Di seguito uno specchio riepilogativo delle maggiorazioni universitarie:

importi in unità di euro	2010	2011	2012
<i>Moltiplicatore da Decreto RL</i>	<i>1,13</i>	<i>1,16</i>	<i>1,16 (stimato)</i>

Importo spettante	2.630.000	2.559.173	2.443.436	
Importo a bilancio	2.630.000	1.853.010(*)	2.443.436	(*)comunicazione informale
Differenza	0	706.163	0	

Preme di seguito rappresentare gli effetti sul risultato di esercizio e sul Patrimonio Netto di FMBBM dell'ipotesi in cui le maggiorazioni tariffarie per il 2012 fossero pari a quelle del 2011, vale a dire 1.853.000 anziché 2.443.436, risultanti nel presente progetto di bilancio. Non si è esplicitato l'effetto fiscale sulle imposte, in quanto di entità poco rilevante.

Importi in unità di euro	Utile	Patrimonio netto
Al 31/12/2012 da bilancio	34.574	218.465
Minori maggiorazioni tariffarie	-590.000	-590.000
Al 31/12/2012 rettificato	-555.426	-371.535

E' di tutta evidenza come, in tale ipotesi, FMBBM perderebbe l'intero patrimonio netto, con l'obbligo da parte del CDA dei conseguenti provvedimenti, anche con riferimento alla gestione 2013, già in corso.

Introduzione alla Nota integrativa

La Fondazione "Monza e Brianza per il bambino e la sua mamma", brevemente "MBBM" è stata costituita in data 28 ottobre 2005 per rogito notaio Enrico Bellezza in Milano al n. 54273 repertorio, n. 9467 raccolta.

In data 15 marzo 2006 la Fondazione ha ottenuto riconoscimento giuridico dalla Regione Lombardia ed è quindi iscritta al registro delle Persone Giuridiche Private al n. 2184.

In data 01/01/2009 FMBBM, in esecuzione del proprio scopo statutario di "fornire l'eccellenza nell'assistenza dell'area materno - infantile", ha stipulato contratto con ASL Monza e Brianza per lo svolgimento di attività di ricovero, cura e assistenza presso le aree di pediatria, ematologia pediatrica, ostetricia e neonatologia, senza perseguire fini di lucro.

Ai fini fiscali si precisa che tale attività non concorre alla formazione di reddito imponibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 143 comma 3 TUIR.

FMBBM, nello svolgimento dell'attività sanitaria, ha effettuato pure prestazioni considerate imponibili a fini fiscali. Tali prestazioni non hanno superato i limiti di cui all'art. 149 TUIR, come si evince dalla contabilità separata, tenuta a norma di legge. L'Ente è quindi considerato non commerciale, anche ai fini fiscali, per il periodo di imposta 2012.

Le donazioni ed erogazioni liberali ricevute non sono imponibili per la Fondazione ai fini delle imposte dirette, né dell'Imposta sul Valore Aggiunto e non consentono ai donatori di fruire di alcuna agevolazione fiscale.

Nella Relazione di Missione, allegata al presente bilancio, gli Amministratori hanno fornito ampia illustrazione dell'attività svolta, in ottemperanza allo statuto e alle finalità istituzionali.

Il presente rendiconto viene sottoposto a verifica da parte dell'Organo di consulenza tecnico contabile, statutariamente istituito.

Al termine dell'esercizio il personale in forza (dipendente e in comando) si compone di n. 379 soggetti.

Come stabilito dalla statuto, i componenti del Consiglio di Indirizzo e del Consiglio di Amministrazione hanno svolto il loro incarico a titolo gratuito.

A titolo gratuito hanno prestato la propria opera pure i componenti dell'Organo di consulenza tecnico contabile.

A decorrere dal 01/05/2013, ad esito delle dimissioni del Dott. Francesco Beretta e ad intervenute modificazioni normative in tema di anticorruzione, la carica di Presidente di FMBBM risulta vacante.

Scopo, struttura e contenuto del Rendiconto

Il presente rendiconto, relativo al periodo 01.01 – 31.12.2012 ha come scopo di informare i terzi circa l'attività posta in essere dalla FMBBM nell'adempimento della propria missione istituzionale nella prospettiva di continuazione dell'attività.

E' stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile in punto di bilancio di esercizio, ove applicabile agli enti non commerciali, e tenendo conto delle raccomandazioni contenute nei documenti della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

E' costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

Allo scopo di facilitare la lettura del Bilancio, Vi precisiamo che i gruppi (contraddistinti da lettere maiuscole), i sottogruppi (contraddistinti dai numeri romani), le voci (contraddistinte da numeri arabi) e le sottovoci (contraddistinte da lettere minuscole), che presentano un saldo pari a zero, non sono indicati sia nello Stato Patrimoniale sia nel Conto Economico.

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

I valori di periodo sono comparati con gli stessi valori dell'esercizio precedente. Se vi sono variazioni nei criteri di valutazione o rappresentazione che influiscono sulla significatività della comparazione, queste sono inserite nella presente nota integrativa per garantire la completezza dell'informazione

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Criteri applicati nella valutazione delle voci del Rendiconto

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, Vi precisiamo che non abbiamo derogato dai criteri di valutazione previsti dalla Legge.

Di seguito riportiamo i criteri di valutazione adottati in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile, ove applicabili; ove tali criteri non fossero funzionali ad una corretta rappresentazione, data la natura non profit della FMBBM, si sono adottati i principi contabili internazionali in materia di aziende non profit, così come recepiti dai documenti della Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Si attesta inoltre che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Rendiconto, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

1.B) Immobilizzazioni strumentali

Le immobilizzazioni “strumentali” sono quelle immobilizzazioni di proprietà che risultano accessorie e funzionali al perseguimento diretto o indiretto del fine istituzionale.

Si distinguono in “immobilizzazioni a perdurare” e “immobilizzazioni a perdere”.

Le “immobilizzazioni a perdurare” sono destinate a svolgere la propria funzione accessoria tramite un utilizzo diretto da parte della FMBBM; vengono ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le “immobilizzazioni a perdere” sono date in uso o usufrutto a terzi a tempo indeterminato con la finalità di essere utilizzate da tali soggetti; vengono totalmente ammortizzate nell’esercizio in cui tale operazione viene eseguita.

Immobilizzazioni acquisite tramite liberalità

Le immobilizzazioni acquisite per mezzo di una liberalità in denaro finalizzata a tale acquisto, vengono iscritte al costo di acquisto.

La liberalità destinate all’acquisto di beni strumentali sono rilevate come proventi, secondo il trattamento contabile di riferimento indicato nella raccomandazione n. 2 della Commissione enti non profit del CNDC nella “*considerazione di fondo che, nell’ambito dei trasferimenti non reciproci, delle liberalità, il principio di competenza assume un significato differente rispetto a quello tipico degli scambi commerciali: l’applicazione dei classici concetti che spingono ad imputare i contributi come provento, con un criterio sistematico, negli esercizi necessari a contrapporli ai costi correlati che il contributo intendeva compensare, il matching principle, ha pieno significato solo nelle transazioni reciproche*”.¹

Contestualmente all’iscrizione del provento, viene effettuata l’iscrizione dell’immobilizzazione nella voce idonea dello Stato Patrimoniale.

Immobilizzazioni “a perdurare”

B) I - Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali e i costi relativi a più esercizi sono iscritti nell’attivo al costo di acquisto, aumentato dell’IVA e degli oneri accessori e ridotto della relativa quota di ammortamento, calcolata tenendo conto dell’utilità pluriennale delle immobilizzazioni in argomento sui seguenti periodi.

Per le immobilizzazioni in corso di costruzione non si è avviato alcun piano di ammortamento.

L’ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Diritti di utilizzazione opere ingegno: software licenza d’uso	3 anni in quote costanti
Marchi e loghi	10 anni in quote costanti
Spese di manutenzione su beni di terzi sostenute nel 2009	6 anni in quote costanti, pari alla durata della sperimentazione gestionale, scadente il 31/12/2014
Spese di manutenzione su beni di terzi	5 anni in quote costanti, pari alla durata della

¹ Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti – Commissione Aziende Non profit – Raccomandazione n. 2 – giugno 2002

sostenute nel 2010	sperimentazione gestionale, scadente il 31/12/2014
Spese di manutenzione su beni di terzi sostenute nel 2011	4 anni in quote costanti, pari alla durata della sperimentazione gestionale, scadente il 31/12/2014
Spese di manutenzione su beni di terzi sostenute nel 2012	3 anni in quote costanti, pari alla durata della sperimentazione gestionale, scadente il 31/12/2014

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

B) II - Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione aumentato dell'IVA e degli oneri accessori e rettificato da opportuni ammortamenti che hanno tenuto conto del degrado tecnico ed economico subito.

I costi di manutenzione che non hanno comportato un aumento di valore o di vita utile dei beni sono stati imputati interamente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono stati sostenuti.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Mobili e arredi	10 anni in quote costanti
Macchine d'ufficio elettroniche	5 anni in quote costanti
Attrezzatura	8 anni in quote costanti

B) III - Immobilizzazioni Finanziarie

Altri Titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto, senza necessità di effettuare svalutazioni.

1. C) Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto aumentato dell'IVA e degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

1.D) Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo Stato patrimoniale così come richiesto dall' art.2424 c. 3 del Codice Civile.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi dell'attività sanitaria (commerciale e decommercializzata) sono iscritti in bilancio secondo il criterio della competenza temporale, sulla base delle prestazioni sanitarie erogate nell'esercizio, valorizzate sulla base dei contratti stipulati con ASL Monza e Brianza e delle norme regionali di riferimento.

I proventi per donazioni o liberalità sono accreditati al Conto Economico, nel rispetto della raccomandazione n. 2 Commissione Anp CNDC, per competenza nell'esercizio in cui sono ricevuti o in cui si è acquisito il diritto, difendibile in giudizio, di riceverli, purchè ad essi sia attribuibile un attendibile valore monetario.

Nel presente rendiconto non sono iscritte liberalità non monetarie.

Le liberalità vincolate temporaneamente per scopo vengono riclassificate, per la parte non utilizzata nell'esercizio, in una posta di Patrimonio Netto denominata "Fondo vincolato per volontà dei donatori" i cui movimenti e composizione sono dettagliati nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 172.579, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 341.275

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente di seguito:

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Software licenza d'uso	91.680	67.771	23.909	50.600	-	40.768	33.741
	Marchi	2.312	1.387	925	-	-	231	694
	Arrotondamento							271-
Totale		93.992	69.159	24.834	50.600	-	40.999	34.164
<i>Manutenzioni su beni di terzi</i>								
	Spese manut. su beni di terzi da ammort.	683.240	292.018	391.222	4.720	-	131.580	264.362
Totale		735.008	343.786	391.222	4.720	-	131.580	264.362

Gli incrementi sono dovuti principalmente all'acquisto di software gestionale. Infatti, dal 01/10/2012 la contabilità è gestita internamente.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.905.421; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 560.968.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>								
	Attrezzatura varia	1.014.964	-	1.014.964	293.169	-	-	1.308.133
	F.do ammort. attrezzatura varia	-	231.973	231.973-	-	-	144.464	376.437-
Totale		1.014.964	231.973	782.991	293.169	-	144.464	931.696
<i>Altri beni materiali</i>								
	Mobili e arredi	517.393	-	517.393	12.362	-	-	529.755
	Macchine d'ufficio elettroniche	53.573	-	53.573	13.961	-	-	67.534
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	105.228	105.228-	-	-	52.274	157.502-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	15.520	15.520-	-	-	11.512	27.032-
	Arrotondamento							2
Totale		570.966	120.747	450.218	26.324	-	63.786	412.757

Gli incrementi sono dovuti all'acquisto di nuove apparecchiature medicali (ecografo, CIG, ecc)

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Altri titoli</i>								

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Titoli di stato	230.400	-	230.400	-	230.400	-	-
	Altri titoli d'investimento	800.000	-	800.000	600.000	-	-	1.400.000
Totale		1.030.400	-	1.030.400	600.000	230.400	-	1.400.000

La cessione dei titoli ha consentito la realizzazione di una plusvalenza di euro 49.350,00

Di seguito il dettaglio dei buoni di risparmio in portafoglio e i movimenti dell'anno.

Buoni di risparmio Banca Prossima	Data di acquisto	A) Costo di acquisto	Data incasso	B) Capitale rimborsato	Data scadenza	B. Risparmio posseduti al 30/9/12 (A-B)
Buono di risparmio n. 05000/2000/00100686	13/12/2011	100.000,00	12/06/2012	100.000,00		-
Buono di risparmio n. 05000/2000/00100687	13/12/2011	100.000,00	12/06/2012	100.000,00		-
Buono di risparmio n. 05000/2000/00100688	13/12/2011	100.000,00			12/01/2013	100.000,00
Buono di risparmio n. 05000/2000/00100689	13/12/2011	100.000,00			12/01/2013	100.000,00
Buono di risparmio n. 05000/2000/00100690	13/12/2011	100.000,00			12/01/2013	100.000,00
Buono di risparmio n. 05000/2000/00100691	13/12/2011	100.000,00			12/01/2013	100.000,00
Buono di risparmio n. 05000/2000/00100692	13/12/2011	100.000,00			12/01/2013	100.000,00
Buono di risparmio n. 05000/2000/00100693	13/12/2011	100.000,00			12/01/2013	100.000,00
Buono di risparmio b.prossima n. 05000/2000/00101198	24/05/2012	500.000,00	23/08/2012	500.000,00		-
Buono di risparmio	23/08/2012	100.000,00			27/05/2013	100.000,00
Buono di risparmio	23/08/2012	100.000,00			27/05/2013	100.000,00
Buono di risparmio	23/08/2012	100.000,00			27/05/2013	100.000,00
Buono di risparmio	24/10/2012	500.000,00			26/04/2013	500.000,00
TOTALE (conto co.ge. 15.05.51)		2.100.000,00		700.000,00		1.400.000,00

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Prodotti finiti e merci</i>								
	Rimanenze beni economici	75.717	28.641	-	-	-	104.358	28.641
	Rimanenze beni sanitari e file f	1.135.261	-	-	-	38.910	1.096.351	38.910-
	Totale	1.210.978	28.641	-	-	38.910	1.200.709	10.269-

Trattasi di farmaci, presidi e materiali di consumo presso i reparti a fine anno.

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Crediti verso clienti	9.175.717	5.025.055	-	2.368	190.194	1.750	14.009.960	4.834.243
Crediti tributari	2.843	463.688	-	1.203	1.639	-	463.689	460.846
Crediti verso altri	35.252	18.423	-	-	35.000	1-	18.674	16.578-
Totale	9.213.812	5.507.166	-	3.571	226.833	1.749	14.492.323	5.278.511

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Crediti verso clienti</i>								
	Fatture da emettere a clienti terzi	6.102.174	3.432.531	-	-	11.283	9.523.422	3.421.248
	Degenze in corso	787.935	-	-	-	167.759	620.176	167.759-
	Note credito da emettere a clienti terzi	49.465-	44.093	-	-	-	5.372-	44.093
	Donazioni da ricevere	52.264	787.138	-	-	-	839.402	787.138
	Clienti terzi Estero	6.370	-	-	2.368	4.002	-	6.370-
	Clienti terzi Italia Riepilogativo	2.271.039	759.543	-	-	-	3.030.582	759.543
	Clienti c/anticipaz.in nome e per conto	5.400	-	-	-	5.400	-	5.400-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1.750	1.750
	Totale	9.175.717	5.023.305	-	2.368	188.444	14.009.960	4.834.243
<i>Crediti tributari</i>								
	Erario c/liquidazione	1.203	-	-	1.203	-	-	1.203-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Iva							
	Ritenute subite su interessi attivi	1.640	-	-	-	1.639	1	1.639-
	Erario c/acconti IRES	-	6.271	-	-	-	6.271	6.271
	Erario c/acconti IRAP	-	457.417	-	-	-	457.417	457.417
	Totale	2.843	463.688	-	1.203	1.639	463.689	460.846
<i>Crediti verso altri</i>								
	Anticipi a fornitori terzi	6.800	-	-	-	6.549	251	6.549-
	Anticipaz. assicurazione Colpa Grave AON	8.288	-	-	-	8.288	-	8.288-
	Crediti vari v/terzi	10.347	8.061	-	-	10.347	8.061	2.286-
	Crediti vs. AO per fondi divisionali	9.781	-	-	-	9.781	-	9.781-
	Personale c/arrotondamenti	36	-	-	-	36	-	36-
	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	-	10.362	-	-	-	10.362	10.362
	Totale	35.252	18.423	-	-	35.001	18.674	16.578-

Si commentano le voci di maggior importo:

- **fatture da emettere** per complessivi euro 9.523.422 di cui:
 - o euro 2.119.990 già fatturate nel 2013, ad ASL MB per saldi prestazioni di ricovero e funzioni anno 2011
 - o euro 2.433.436 verso Regione Lombardia per maggiorazioni tariffarie
 - o euro 795.440 verso ASLMB per ricoveri
 - o euro 481.275 verso ASLMB per extrabudget
 - o euro 1.072.356 verso ASLMB per rimborso farmaci file F
 - o euro 1.235.416 verso ASLMB per prestazioni ambulatoriali
 - o euro 800.000 verso Regione Lombardia per funzione Pronto Soccorso
 - o euro 533.658 verso Regione Lombardia per funzione TIN (terapia intensiva neonatale)
 - o euro 51.851 per altre prestazioni verso altri
- **degenze in corso** : si tratta di ricavi per prestazioni effettuate nel 2012 a fronte di cartelle cliniche che verranno chiuse nel 2013.
- **donazioni da ricevere**: si tratta dei saldi delle convenzioni in essere, prevalentemente incassati nei primi mesi del 2013; in dettaglio:
 - progetto PANCARE euro 39.402
 - da CMLVerga euro 800.000
- **crediti verso clienti**: in dettaglio

ASL DELLA PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA	2.336.640
AZIENDA OSPEDAL. SAN GERARDO MONZA	369.727
AZ. OSPEDALIERA PROV. LE OS PEDALE DI LECCO	189.566
ABM ONLUS	37.075
A.R.N.A.S.	23.102
ASL MILANO CITTA'	14.026
AZ. OSP. CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO	7.702
ALTRI	52.745
	3.030.582

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Depositi bancari e postali</i>								
	Banca c/c	4.078.293	216.251	-	-	1.965.302	2.329.242	1.749.051-
	Totale	4.078.293	216.251	-	-	1.965.302	2.329.242	1.749.051-
<i>Assegni</i>								
	Cassa CUP H nuovo	161	-	-	-	71	90	71-
	Totale	161	-	-	-	71	90	71-
<i>Denaro e valori in cassa</i>								
	Cassa CUP H ostetricia	86	83	-	-	-	169	83
	Cassa CUP H vecchio	123	-	-	-	-	123	-
	Cassa centrale	1.245	2.198	-	-	-	3.443	2.198
	Totale	1.454	2.281	-	-	-	3.735	2.281

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Depositi bancari e postali	4.078.293	216.251	-	-	1.965.302	2.329.242	1.749.051-
Assegni	161	-	-	-	71	90	71-
Denaro e valori in cassa	1.454	2.281	-	-	-	3.735	2.281
Totale	4.079.908	218.532	-	-	1.965.373	2.333.067	1.746.841-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti attivi</i>								
	Ratei attivi	11.305	18.082	-	-	-	29.387	18.082
	Risconti attivi	258.089	4.557	-	-	221.070	41.576	216.513-
	Totale	269.394	22.639	-	-	221.070	70.963	198.431-

Patrimonio Netto

Di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio, a seguito di deliberazione del CDA del 27/06/2012 di ripianamento delle perdite.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondo di dotazione	60.000	-	-	-	-	-	60.000	-	-
Fondo vincolato per volontà dei donatori	162.250	-	-	-	57.629	-	104.621	57.629-	36-
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-	-	-	-	1	1	1	-
Utili (perdite) portati a nuovo	6.152-	32.208-	-	-	57.629-	-	19.269	25.421	413-
Utile (perdita) dell'esercizio	32.208-	34.574	-	-	32.208-	-	34.574	66.782	207-
Totale	183.890	2.366	-	-	32.208-	1	218.465	34.575	19

Di seguito la rappresentazione secondo lo schema prescritto dalla Raccomandazione n. 1 della Commissione Aziende Non Profit CNDC che prevede la distinzione tra "Patrimonio libero" e "Patrimonio vincolato".

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrement.	Consist. finale
<i>Patrimonio libero</i>					
	Disavanzo portato a nuovo	-101.454	-32.208	75.893	-57.769
	Avanzi portati a nuovo	95.302		18.263	77.039
	Utile (perdita dell'esercizio)	-32.208	34.574	32.208	34.574
	Totale	-38.360			53.844
<i>Fondo di dotazione</i>					
	Fondo di dotazione	60.000	-	-	60.000
	Totale	60.000	-	-	60.000
<i>Patrimonio vincolato</i>					
	Fondo vincolato volontà donatori	162.249		57.629	104.620
	Totale	162.249			104.620
<i>Riserva da arrotondamento</i>					
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1		1	
	Totale	1		1	1
Totale patrimonio netto					
		183.890		1	218.465

Il **fondo di dotazione** esprime l'apporto dei soci al momento di costituzione della Fondazione.

I **"fondi vincolati per volontà dei donatori"** (euro 104.620) sono relativi alle liberalità ricevute con espressa finalizzazione. Trattasi di vincolo di scopo senza limitazione temporale. Dovranno essere destinati al Comitato Maria Letizia Verga che si sta impegnando per la realizzazione del nuovo centro di ematologia pediatrica (progetto DAI), come confermato dal donatore.

Gli avanzi a nuovo non vincolati rappresentano la quota di avanzo utilizzabile a discrezione degli Amministratori e sono relativi ad avanzo formatosi nel 2010.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo TFR	489.062	283.383	126.980	645.465
	Totale	489.062	283.383	126.980	645.465

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Debiti verso banche</i>								
	Finanz. a medio/lungo termine bancari	52.595	-	-	-	52.595	-	52.595-
	Totale	52.595	-	-	-	52.595	-	52.595-
<i>Acconti</i>								
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	2.224	216	-	-	1.459	979	1.245-
	Totale	2.224	216	-	-	1.459	979	1.245-
<i>Debiti verso fornitori</i>								
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	1.794.039	2.142.779	-	-	-	3.936.818	2.142.779
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	291.274-	116.856	-	-	-	174.418-	116.856
	Fornitori terzi	14.222.881	864.012				15.086.893	864.012
	Fornitori terzi c/spese anticipate	-	306	-	-	-	306	306
	Totale	15.725.646					18.849.599	3.123.953
<i>Debiti tributari</i>								
	Erario c/liquidazione Iva	-	5.340	1.203-	-	-	4.137	4.137
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	120.971	8.392	-	-	-	129.363	8.392
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	2.208	1.281	-	-	-	3.489	1.281
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	111	-	-	-	111	-	111-
	Erario c/IRES	2.316	20.546	-	-	2.316	20.546	18.230
	Erario c/IRAP	20.077	488.438	-	-	20.077	488.438	468.361
	Totale	145.683	523.997	1.203-	-	22.504	645.973	500.290
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
	INPS dipendenti	188.368	-	-	-	10.069	178.299	10.069-
	INPS collaboratori	8.513	1.540	-	-	-	10.053	1.540
	INAIL dipendenti/collaboratori	9.521	-	-	-	9.521	-	9.521-
	INPS c/retribuzioni	68.624	8.097	-	-	-	76.721	8.097

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
differite								
	Fondo tesoreria INPS	-	1.491	-	-	-	1.491	1.491
	Totale	275.026	11.128	-	-	19.590	266.564	8.462-
<i>Altri debiti</i>								
	Clienti terzi Estero	-	4.118	2.368-	-	-	1.750	1.750
	Debiti v/collaboratori	24.321	3.370	-	-	-	27.691	3.370
	Debiti v/fondi previdenza complementare	447	983	-	-	-	1.430	983
	Debiti diversi verso terzi	77.576	13.449	-	-	67.296	23.729	53.847-
	Debiti vs. AO per cup	2.992	6.318	-	-	-	9.310	6.318
	Personale c/retribuzioni	197.918	28.897	-	-	-	226.815	28.897
	Personale c/arrotondamenti	8	-	-	-	8	-	8-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	230.444	25.476	-	-	-	255.920	25.476
	Totale	533.706	82.611	2.368-	-	67.304	546.645	12.939

Descrizione	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Debiti verso banche	52.595	-	-	-	52.595	-	-	52.595-
Acconti	2.224	216	-	-	1.459	2-	979	1.245-
Debiti verso fornitori	15.725.646	17.154.579	-	-	14.030.627	1	18.849.599	3.123.953
Debiti tributari	145.683	523.998	1.203-	-	22.504	1-	645.973	500.290
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	275.026	11.127	-	-	19.589	-	266.564	8.462-
Altri debiti	533.706	82.611	2.368-	-	67.305	1	546.645	12.939
Totale	16.734.880	17.772.531	3.571-	-	14.194.079	1-	20.309.760	3.574.880

Si precisa che le poste relative ai debiti verso dipendenti, INPS ed erario sono relativi ai normali fatti di gestione. Le retribuzioni e gli oneri previdenziali e le imposte vengono tempestivamente pagati alle scadenze.

In dettaglio:

debiti verso fornitori:

AZIENDA OSPEDAL. SAN GERARDO	12.312.727
OBIETTIVO LAVORO SPA	371.271
SHIRE ITALIA SPA	317.867
SERVIZI ITALIA SPA	208.754
CIR FOOD COOPERATIVA ITALIANA DI RISTORAZIONE S.C.	208.438
GENZYME SRL A SOCIO UNICO	166.323
NOVARTIS SPA	146.468
GILEAD SCIENCES S.r.l.	110.572
TEAM SERVICE SOC. CONS. A R.L.	97.145
ESAOTE SPA	94.380
ABBVIE S.r.l.	85.029
HEALTHCARE AT HOME LIMITED	83.480
MSD ITALIA SRL	67.329
EUSA PHARMA SAS	66.240
MILANO FULGIDA SRL	52.064
SIGMA-TAU GMBH	51.750
AZIENDA OSP. ISTITUTI CLINICI DI PERFEZIONAMENTO	51.642
BURKE & BURKE S.p.A.	50.713
ALTRI	544.701
	15.086.893

fornitori fatture da ricevere: prevalentemente (circa 3.700.000) da Azienda Ospedaliera San Gerardo di Monza

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Ratei e risconti passivi</i>								
	Ratei passivi	225	-	-	-	225	-	225-
	Risconti passivi	45.700	-	-	-	36.600	9.100	36.600-
	Totale	45.925	-	-	-	36.825	9.100	36.825-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
-------------	--------	----------------	----------------	-----------------

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	620.176	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	620.176	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	463.689	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	463.689	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	18.674	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	18.674	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Acconti	979	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	979	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	18.849.599	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	18.849.599	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	645.973	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	645.973	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	266.564	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	266.564	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Altri debiti	546.645	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	546.645	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Crediti e Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono crediti né debiti con obbligo di retrocessione a termine

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi, Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

ratei attivi	29.387
per interessi attivi su buoni di risparmio	29.387
risconti attivi	41.575
lavori di riqualificazione locali effettuata da AO	34.198
su canoni di leasing	4.557
altri	2.820
risconti passivi	9.100
quote di donazioni relativi a futuri esercizi	9.100

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

<i>Contratti di locazione finanziaria</i>	<i>rate residue</i>	<i>importo rata (iva inclusa)</i>	<i>prezzo di riscatto (iva inclusa)</i>	<i>conti d'ordine</i>
Sistema optoelettronico misurazione ventilazione ventricolare	10	662	303	6.918
Gruppo strumenti (ecografi, aggiornamenti, sonde)	3	3.608	1.742	12.566
TOTALE CONTI D'ORDINE AL 31/12/2012				19.484

Si tratta degli impegni assunti a fronte dei contratti di locazione stipulati

CONTO ECONOMICO - Art. 2427, nn 10, 11, 12 ,13 Codice Civile

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività .

Cessione beni	28.000
Ricavi CUP	646.609
Ricavi vs ASL ricoveri	13.589.738
Ricavi vs ASL ambulatoriali	3.573.555
Ricavi vs ASL extrabudget	9.178.352
Ricavi vs ASL file F	3.577.368
Ricavi vs AO per Pronto Soccorso	950
Ricavi vs AO per consulenza	5.658
Ricavi vs. Regione per funz. Pronto Soccorso	800.000
Ricavi vs. Regione per altre funzioni non tariffate	1.950.175
Ricavi per prestazioni laborat orio Tettamanti	510.409
Ricavi per consulenza sanitaria	193.769
Ricavi per prestaz. sanitarie vs. altri enti	2.730
Ricavi vs. Regione per pazienti stranieri	180
Ribassi e abbuoni passivi	-948
	34.056.546

Operazioni con soci

Di seguito le operazioni poste in essere con i soci Comitato Maria Letizia Verga Onlus e Azienda Ospedaliera San Gerardo.

Le operazioni nei confronti di AO sono regolamentate da convenzione e svolte a condizioni di mercato.

Nessuna operazione nei confronti della Fondazione Matilde Tettamanti e Menotti De Marchi Onlus.

Comitato Maria Letizia Verga Onlus

voce A5 - altri ricavi e proventi euro 1.523.840

- donazioni: euro 1.523.840

Azienda Ospedaliera San Gerardo

RICAVI euro 485.365

pronto soccorso	950
per consulenza	5.658
prestazioni laboratorio Tettamanti	478.757

COSTI euro 18.968.855

Acq. beni sanitari da AO	1.729.038
Acquisto farmaci file F da AO D	16.361
Acq. beni economici da AO art. 21 Conv.	206.646
Prestazioni laboratorio da AO art. 14 conv	2.198.830
Consulenze farmacia da AO art. 7 conv.	122.839
Servizi sala operatoria AO art. 8 convenzione	389.024
Servizi sanitari da AO	82.102
Consulenze e servizi sociali da AO	60.043
Prestazioni reparto otor., ocul. e med.riabil. AO	138.605
Consul. uo di neuropsichiatria AO art. 4 conv.	53.338
SIT - immun. trasfus. AO art. 15 conv.	608.297
Servizi dirigente medico di pr esidio AO art. 26 co	27.225
Consulenza psicologia età evolutiva AO art. 5 c	33.856
Servizi riaddebitati da AO	85.702
Serv. squadra supporto AO art. 24 conv.	107.044
Esami radiolog. e di med.nucleare AO art.11 conven	263.148
Prest. Di radioterapia AO art. 12 conv.	39.332
Sistemi informativi AO - gestione telefonia art. 2	242.000
Serv. med. lavoro AO art. 24 conv.	31.613
Serv. ingegneria clinica da AO art. 18 conv.	73.042
Spese di manutenzione addebitate da AO art. 18 con	1.354.002
Retribuzioni personale non comandato AO	872.870
Contributi personale non comandato AO	244.404
Irap personale non comandato AO	73.276
Spese assicurative add. da AO art. 22 convenz.	257.216

Affitto immobile da AO	481.590
Contributo AO alle spese di fu nz.gen.Art.15 l.g.c.	148.336
Amm.ti e manut. immobili e imp ianti AO art.20 c.	133.501
Retr.lorde dirig.medici.comand ati AO	2.576.176
Retr.lorde pers.di comparto co mandato AO	3.947.747
Retr.lorde personale amminis. comandat AO	24.739
Retr.lorde personale in aspett . comandat AO	491.330
Contributi INPS pers.amministr . comando AO	86.756
Contributi INPS pers.in aspett at. comando AO	147.257
Contributi INPS dir. medici co mandati AO	683.630
Contributi INPS pers.di compar to comando AO	937.940
totale	18.968.855

Data la natura non commerciale della Fondazione MBBM e dell'attività svolta nell'esercizio, si presenta di seguito il Conto Economico redatto secondo lo schema raccomandato dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, al fine di una migliore informazione dei terzi circa l'attività svolta.

	31/12/12	
Proventi da attività tipiche	36.476.380	99,72%
Da contributi di privati su progetti	303.599	
Da socio Comitato MLVerga	1.523.841	
Da contratti con ASL MB e Regione Lombardia per attività sanitaria decommercializzata	32.739.493	
Proventi da contratto con AO San gerardo e altri da attività commerciale	1.306.785	
Altri proventi da attività commerciale	153.087	
Altri proventi attività non commerciale	449.575	
Proventi finanziari e straordinari	103.080	0,28%
Proventi finanziari	103.080	
Sopravvenienze attive		
TOTALE PROVENTI	36.579.460	100,00%
Oneri da attività tipiche	35.193.532	96,30%
Acquisti di beni sanitari, farmaci, materiale di consumo	6.956.227	
Servizi	9.319.058	
Godimento beni di terzi	2.219.544	
Personale	16.043.407	
Ammortamenti	369.086	
Oneri diversi di gestione	286.210	
Oneri finalizzati alla raccolta fondi	-	
Oneri di supporto generale	792.210	2,17%
Servizi	298.576	
Godimento beni di terzi	50.101	
Personale	431.790	
Ammortamenti	11.743	
Oneri diversi di gestione		
Oneri finanziari e straordinari	49.756	0,14%
Imposte dell'esercizio	509.388	1,39%
TOTALE ONERI	36.544.886	100,00%
Avanzo di gestione	34.574	

Le imposte correnti sono relative ad IRAP ed IRES di competenza così dettagliate:

- IRAP su attività istituzionale euro 463.002
- IRAP su attività commerciale euro 25.346
- IRES su attività commerciale euro 20.546

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>				
	Interessi passivi su mutui	812	812	-
	Oneri finanziari diversi	300	300	2
	Totale	1.112	1.112	2

Utili e Perdite su cambi

Non sono state effettuate operazioni in valuta estera.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. Si tratta di rettifiche di ricavi di precedenti esercizi di cui si è venuti a conoscenza nel 2012.

Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Consistenza organico dipendenti al 31/12/2011

PERSONALE IN SERVIZIO - FONDAZIONE MBBM al 31/12/2012						
		CLINICA PEDIATRICA	CLINICA OSTETRICA	U.O. NEONATOLOGIA	FONDAZIONE MBBM	CENTRO TETTAMANTI
DIRIGENZA MEDICA	FONDAZIONE	13	4	3		
	LIBERI PROFESSIONISTI	5	1	1		
	A.O.S.GERARDO	10	8	11		
	OBIETTIVO LAVORO					
TOT. DIRIGENZA MEDICA		28	13	15		
DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	FONDAZIONE					5
	A.O.S.GERARDO					
	OBIETTIVO LAVORO					

TOT. DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA						5
PERSONALE INFERMIERISTICO E OSTETRICO	FONDAZIONE	31	25	16		
	A.O.S.GERARDO	43	59	35	3	3
	OBIETTIVO LAVORO		2			
TOT. PERS. INFERMIERISTICO E OSTETRICO		74	86	51	3	3
AREA PSICO SOCIALE	FONDAZIONE	5	1			
	LIBERI PROFESSIONISTI	1				
	A.O.S.GERARDO					
	OBIETTIVO LAVORO					
TOT. AREA PSICO SOCIALE		6	1			
PERSONALE TECNICO DI SUPPORTO	FONDAZIONE					
	A.O.S.GERARDO	6	22	6		
	OBIETTIVO LAVORO	5	22	2		
TOT. PERSONALE TECNICO DI SUPPORTO		11	44	8		
PERSONALE AMMINISTRATIVO DI REPARTO	FONDAZIONE	16				
	A.O.S.GERARDO		1	1		
	OBIETTIVO LAVORO					
TOT. PERSONALE AMMINISTRATIVO REPARTO		16	1	1		
PERSONALE AMMINISTRATIVO CUP	FONDAZIONE				5	
	A.O.S.GERARDO					
	OBIETTIVO LAVORO					
TOT. PERSONALE AMMINISTRATIVO CUP					5	
PERSONALE AMMINISTRATIVO FMBBM	FONDAZIONE				13	
	A.O.S.GERARDO					
	OBIETTIVO LAVORO					
TOT. PERSONALE AMMINISTRATIVO FMBBM					13	
TOTALE COMPLESSIVO		135	145	75	21	8

Fondazione MBBM	Obiettivo Lavoro	A.O. S. Gerardo
Teste	Teste	Teste
145	31	208
45,8%		54,2%

		CLINICA PEDIATRICA	CLINICA OSTETRICA	U.O. NEONATOLOGIA	FONDAZIONE MBBM	LAB. TETTAMANTI
PERSONALE IN ASPETTATIVA	FONDAZIONE	3	5	3	1	
	di cui sostituiti	2	4	2	1	

	A.O. S.GERARDO	3	6	5		
	di cui sostituiti	3	5	2		
TOT. COMPLESSIVO PERS. IN ASPETTATIVA		6	11	8	1	

26	ASSENTI
19	SOSTITUITI

Compensi organo di revisione legale dei conti

Come stabilito dalla statuto, i componenti del Consiglio di Indirizzo e del Consiglio di Amministrazione hanno svolto il loro incarico a titolo gratuito. A titolo gratuito hanno prestato la propria opera pure i componenti dell'Organo di consulenza tecnico contabile..

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La Fondazione non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Altri strumenti finanziari emessi

La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La Fondazione non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione ha stipulato nel corso del 2009 due contratti di locazione finanziaria aventi per oggetto l'utilizzo di apparecchiature mediche. Di seguito vengono riepilogate le informazioni relative agli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio patrimoniale dell'addebito al conto economico dei canoni corrisposti.

Bene utilizzato	Durata del contratto	Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	Onere finanziario effettivo	Ammortamenti virtuali e rettifiche di valore inerenti l'esercizio	Costo sostenuto dalla società di leasing (concedente), comprensivo di IVA indetraibile	Fondo ammortamento virtuale	Valore di bilancio (ammontare complessivo di iscrizione in bilancio dei beni in leasing se considerati immobilizzazioni)
Gruppo strumenti (ecografi, aggiornamenti, sonde)	23/04/2009						
	01/04/2013	7.129	114	21.630	173.040	86.520	86.520
Sistema optoelettronico misurazione ventilazione ventricolare	24/09/2009						
	03/10/2013	6.436	2	3.780	30.240	15.120	15.120

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, in particolare il socio Azienda Ospedaliera San Gerardo; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato; pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Considerazioni finali

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di destinare come segue l'avanzo di esercizio di euro 34.574,49:

riporto a nuovo 34.574,49

Confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Monza, addì 27/6/2013