

# **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. e numero iscrizione: 94600260155  
Iscritta al R.E.A. di MONZA al n.1806395  
Fondo di Dotazione: 60.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 06252940967*

## **RENDICONTO AL 31/12/2015 E NOTA INTEGRATIVA**

## RENDICONTO

### Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2015	Totali 2015	Esercizio 2014
<b>B) Immobilizzazioni</b>		<b>10.196.470</b>	<b>1.057.895</b>
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>16.344</b>	<b>15.206</b>
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	16.344		13.950
7) Altre			1.256
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		<b>10.180.126</b>	<b>1.042.689</b>
1) Fabbricati istituzionali	9.243.936		
2) Impianti e macchinario	21.995		
3) Attrezzature industriali e commerciali	592.644		681.406
4) Altri beni	321.551		361.283
<b>C) Attivo circolante</b>		<b>16.954.052</b>	<b>18.319.293</b>
<b>I - Rimanenze</b>		<b>1.920.493</b>	<b>1.621.279</b>
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	100.932		
4) Prodotti finiti e merci	1.819.561		1.621.279
<b>II - Crediti</b>		<b>10.710.155</b>	<b>12.526.176</b>
1) verso clienti		10.675.159	12.456.876
esigibili entro l'esercizio successivo	10.675.159		697.118
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		17.159	37.050
esigibili entro l'esercizio successivo	17.159		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) verso altri		17.837	32.250
esigibili entro l'esercizio successivo	17.837		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			<b>600.000</b>
6) Altri titoli			600.000
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		<b>4.323.404</b>	<b>3.571.838</b>
1) Depositi bancari e postali	4.319.242		3.569.756
2) Assegni	236		950
3) Danaro e valori in cassa	3.926		1.132
<b>D) Ratei e risconti</b>		<b>81.516</b>	<b>73.539</b>
Ratei e risconti attivi		81.516	73.539
<b>Totale attivo</b>		<b>27.232.038</b>	<b>19.450.727</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2015	Totali 2015	Esercizio 2014
<b>A) Patrimonio netto</b>		<b>2.684.605</b>	<b>(4.036.454)</b>
<b>I – Patrimonio libero</b>		<b>2.577.464</b>	<b>-4.101.076</b>
• Avanzi a nuovo	53.844		53.844
• Disavanzo a nuovo	(4.154.920)		(2.485.283)
• Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	(3.213.312)		(1.669.637)
• Elargizioni destinate a patrimonio	9.891.852		
<b>II – Fondo di dotazione</b>		<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>III – Patrimonio vincolato</b>		<b>47.142</b>	<b>4.621</b>
• Contributi in conto capitale vincolati	4.621		4.621
• Contributi in conto esercizio vincolati	42.521		
<b>Riserva differenza arrotondamenti all'unità di euro</b>		<b>-1</b>	<b>1</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		<b>2.992.404</b>	<b>2.853.845</b>
3) altri fondi	2.992.404		2.853.845
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>1.426.654</b>	<b>1.131.789</b>
<b>D) Debiti</b>		<b>20.128.375</b>	<b>19.501.547</b>
4) Debiti verso banche		72.308	93.951
esigibili entro l'esercizio successivo	21.925		
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.383		
7) Debiti verso fornitori		18.658.698	18.131.628
esigibili entro l'esercizio successivo	18.658.698		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		174.532	166.987
esigibili entro l'esercizio successivo	174.532		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		339.860	333.993
esigibili entro l'esercizio successivo	339.860		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		882.977	774.988
esigibili entro l'esercizio successivo	882.977		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>Totale passivo</b>		<b>27.232.038</b>	<b>19.450.727</b>

## Conto Economico

	Parziali 2015	Totali 2015	Esercizio 2014
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		34.519.400	35.046.466
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		299.214	164.887
5) Altri ricavi e proventi		1.935.754	1.787.370
Contributi in conto esercizio	1.755.561		1.604.199
Altri ricavi	180.193		183.171
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>36.754.368</b>	<b>36.998.723</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		9.637.878	8.766.183
7) per servizi		11.043.723	10.655.917
8) per godimento di beni di terzi		693.137	756.231
9) per il personale		16.586.912	16.470.924
a) Salari e stipendi	12.920.313		12.711.170
b) Oneri sociali	2.981.524		3.084.019
c) Trattamento di fine rapporto	352.183		299.734
e) Altri costi	332.892		376.001
10) Ammortamenti e svalutazioni		927.160	404.076
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.834		159.222
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	908.326		244.854
12) Accantonamenti per rischi		205.298	472.764
13) Accantonamento liberalità vincolate		50.333	
14) Oneri diversi di gestione		65.287	713.521
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>39.209.728</b>	<b>38.239.616</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>(2.455.360)</b>	<b>(1.240.893)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) Altri proventi finanziari		6.362	66.740
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	6.059		66.418
d) Proventi diversi dai precedenti			
altri	303		322
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		303	322
17) Interessi ed altri oneri finanziari		2.055	11.519
altri	2.055		11.519
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>		<b>4.307</b>	<b>55.221</b>

	Parziali 2015	Totali 2015	Esercizio 2014
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
20) Proventi		1	21.271
Altri	1		21.271
21) Oneri		269.474	25.708
Altri		269.474	25.708
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>(269.473)</b>	<b>(4.437)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>(2.720.527)</b>	<b>(1.190.109)</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>492.785</b>	<b>479.528</b>
Imposte correnti		492.785	479.528
<b>23) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio</b>		<b>(3.213.312)</b>	<b>(1.669.637)</b>

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Monza, addì 25/07/2016

**p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
**IL PRESIDENTE**  
**Dott. Giuseppe De Leo**

## NOTA INTEGRATIVA

### Premessa

---

- Nomina del Presidente di Fondazione MBBM

In data 1° ottobre 2015 ha accettato la carica di Presidente di Fondazione MBBM il Dott. Giuseppe De Leo, nominato dal socio AO San Gerardo, ora ASST MONZA. Tale nomina è giunta dopo oltre due anni di vacanza della carica, durante i quali il Consiglio di Indirizzo aveva provveduto, anche in deroga alle disposizioni statutarie che prevedono il voto vincolante del Presidente, all'approvazione dei rendiconti 2012 e 2013, come da verbale del CDI del 28/07/2014 e alle conseguenti segnalazioni agli organi di vigilanza.

- Approvazione dei rendiconti 2012 ,2013, 2014 e andamento della gestione 2015

In data 22 dicembre 2015 il Consiglio di Indirizzo, con il voto del Presidente, ha approvato, congiuntamente al rendiconto 2014, anche i precedenti 2012 e 2013.

Ove necessario, si ribadisce che la causa dei deficit 2013 e 2014 di complessivi euro 4.154.920 è da imputare interamente al mancato riconoscimento da parte di Regione Lombardia di funzioni non tariffate e maggiorazioni universitarie cui FMBBM ritiene di avere diritto sulla base della normativa e dei regolamenti vigenti, e i cui mutati criteri di quantificazione sono stati comunicati, per gli esercizi 2012 e 2013, nel mese di ottobre del medesimo anno (2013).

In particolare nel 2014 si è assistito ad una contrazione di circa 1.105.000 euro nei corrispettivi riconosciuti per l'attività svolta, a causa di una rideterminazione da parte di Regione Lombardia delle quote di maggiorazioni, tariffe, DRG delle Cliniche Universitarie e di funzioni non tariffate.

La gestione 2015 chiude con un risultato negativo di euro 3.213.312, nonostante i contributi in conto esercizio di oltre 1,65 milioni di euro stanziati prevalentemente dal Socio Comitato Maria Letizia Verga, per € 100.000 dalla Fondazione Mariani e per circa € 50.000 da donatori vari con fondi destinati al nuovo reparto di Terapia Intensiva Neonatale.

La Relazione di Missione, che è parte integrante del presente rendiconto, fornisce ampia e dettagliata informazione sui fatti di gestione, l'attività sanitaria e sugli aspetti amministrativi e gestionali dell'esercizio 2015.

- Determinazioni di Regione Lombardia e del Socio ASST MONZA

FMBBM è ancora in attesa delle definitive determinazioni di Regione Lombardia in merito alle questioni che hanno condotto all'appostazione nel bilancio al 31/12/2013 del fondo rischi di euro 2.381.081 e l'ulteriore accantonamento di euro 290.000 effettuata a valere sul bilancio al 31/12/2014 in considerazione di informali comunicazioni pervenute da DG Sanità di Regione Lombardia in punto di minori funzioni TIN e funzioni per parti in analgesia. Questioni dettagliatamente illustrate nella Relazione di Missione al bilancio al 31/12/2014.

A seguito delle puntuali segnalazioni effettuate a Regione Lombardia e ad ASL MB, ora ATS MONZA, sin dal dicembre 2013 in punto di continuità aziendale, Regione Lombardia ha iniziato nel giugno 2014 un percorso di verifica della sostenibilità economico finanziaria di FMBBM e, anche con l'ausilio di consulenti esterni, ha pure esaminato la convenzione vigente fra ASST MONZA e FMBBM, al fine di valutare l'equità dei costi di riaddebito dei servizi.

Nelle more delle determinazioni di RL sulla stabilizzazione gestionale, ATS MONZA ha provveduto a rinnovare, anche per il 2016, il contratto per lo svolgimento dell'attività sanitaria.

Ciò nonostante, alla data di approvazione della presente Nota Integrativa, nessuna determinazione è stata assunta, né dal socio ASST MONZA in punto di rideterminazione delle metriche, in diversi casi superiori alle condizioni di mercato, né da Regione Lombardia.

- Il Centro Maria Letizia Verga ed effetti sul Patrimonio Netto di FMBBM

Nel maggio 2015 il socio Comitato Maria Letizia Verga Onlus ha ultimato la realizzazione ed inaugurato il nuovo “Centro Maria Letizia Verga” nei tempi prefissati, sostenendo un investimento di circa 11 milioni di euro, oltre alle attrezzature, di proprietà del Comitato MLVerga concesse in comodato gratuito a FMBBM.

L’investimento è stato interamente finanziato da privati, tra cui il Socio Fondazione Tettamanti Onlus, pure ricorrendo all’indebitamento bancario.

Con atto Notaio Zabban del 31 maggio 2016 FMBBM ha riconosciuto, quale donazione indiretta, la somma complessiva che il Comitato Maria Letizia Verga ha sinora pagato ai prestatori d’opera che hanno concorso alla realizzazione dell’edificio, per un totale di euro 9.891.852, contabilizzata nel Patrimonio libero quale “elargizione destinata a patrimonio”, in ossequio all’art. 5 dello statuto di FMBBM e giusta deliberazione del Consiglio Direttivo del Comitato Maria Letizia Verga.

La residua somma verrà contabilizzata a seguito di ulteriori pagamenti che il Comitato ML Verga effettuerà ai prestatori d’opera.

Il debito nei confronti degli Istituti finanziatori, oggi pari a 4 milioni di euro, è rimasto ad esclusivo carico del Comitato MLVerga.

Tale elargizione ha riportato ad una cifra positiva il Patrimonio Netto di FMBBM che, al 31/12/2015, ha raggiunto il valore positivo di euro 2.684.605.

- Arbitrato ATI Monza e Brianza Spa

Quanto all’arbitrato relativo al contenzioso con ATI Monza e Brianza Spa, costituita fra le imprese Guerrato e Pessina, avente ad oggetto il contratto di appalto del 4 luglio 2007, si segnala che il lodo, depositato in data 29/07/2014, respinse le domande dell’ATI, dichiarando nullo il contratto.

Contro il lodo ATI propose atto di impugnazione presso la Corte di Appello di Milano in data 13/03/15 e la controversia risulta tuttora pendente.

## **Conto Economico Enti non Commerciali**

---

Di seguito il Conto Economico, raffrontato con quello dell’esercizio precedente, redatto secondo lo schema raccomandato dal CNDCEC per gli enti non commerciali, al fine di una migliore informazione sull’attività svolta.

	31/12/15		31/12/14	
<b>Proventi da attività tipiche</b>	<b>36.670.434</b>	<b>99,75%</b>	<b>36.998.723</b>	<b>99,76%</b>
Da contributi di privati su progetti	297.994		30.735	
Da contributi enti pubblici su progetti				
Da socio Comitato MLVerga	1.480.568		1.573.464	
Da contratti con ASL MB e Regione Lombardia per attività sanitaria decommercializzata	32.739.554		32.985.809	
Proventi da contratto con AO San gerardo e altri da attività commerciale	2.036.195		2.225.544	
Altri proventi da attività commerciale	116.124		104.035	
Altri proventi attività non commerciale			79.136	
<b>Proventi finanziari e straordinari</b>	<b>90.295</b>	<b>0,25%</b>	<b>88.011</b>	<b>0,24%</b>
Proventi finanziari	6.362		66.740	
Sopravvenienze attive	83.933		21.271	
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>36.760.729</b>	<b>100,00%</b>	<b>37.086.734</b>	<b>100,00%</b>
<b>Oneri da attività tipiche</b>	<b>38.441.693</b>	<b>104,57%</b>	<b>37.369.344</b>	<b>100,91%</b>
Acquisti di beni sanitari, farmaci, materiale di consumo	9.634.347		8.762.614	
Servizi	10.687.277		10.350.008	
Godimento beni di terzi	651.482		701.245	
Personale	15.967.907		16.007.656	
Ammortamenti	927.160		374.947	
Accantonamento rischi su crediti	205.298		472.764	
Accantonamento fondo vincolato	50.333			
Oneri diversi di gestione	317.889		700.110	
<b>Oneri finalizzati alla raccolta fondi</b>	<b>-</b>		<b>754</b>	<b>0,00%</b>
Acquisti materiale promozionale			754	
Servizi				
<b>Oneri di supporto generale</b>	<b>1.037.509</b>	<b>2,82%</b>	<b>869.518</b>	<b>2,34%</b>
Acquisti di beni sanitari, farmaci, materiale di consumo	3.531		2.814	
Servizi	356.446		305.909	
Godimento beni di terzi	41.655		54.986	
Personale	619.005		463.268	
Ammortamenti			29.129	
Oneri diversi di gestione	16.872		13.411	
<b>Oneri finanziari e straordinari</b>	<b>2.055</b>	<b>0,01%</b>	<b>37.228</b>	<b>0,10%</b>
<b>Imposte dell'esercizio</b>	<b>492.785</b>	<b>1,34%</b>	<b>479.528</b>	<b>1,29%</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>39.974.042</b>	<b>108,74%</b>	<b>38.756.371</b>	<b>104,50%</b>
<b>Avanzo (Disavanzo) di gestione</b>	<b>-3.213.312</b>		<b>-1.669.637</b>	



## Introduzione alla Nota Integrativa

---

La Fondazione "Monza e Brianza per il bambino e la sua mamma", brevemente "FMBBM" 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 2014.

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 rendiconto, 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. 391 soggetti, di cui 31\* in aspettativa (\*dato comunicato da AO San Gerardo).

Come stabilito dallo 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.

La figura di Presidente di FMBBM, a causa di modificazioni normative, è stata vacante dal 01/05/2013 al 30/09/2015.

In data 1° ottobre 2015, come indicato in premessa, ha accettato la carica di Presidente il Dott. Giuseppe De Leo.

I soci fondatori promotori hanno condiviso, in data 2 dicembre 2013, una modificazione statutaria approvata dal Consiglio di Indirizzo sulla quale Regione Lombardia, in data 21 febbraio 2014, ha inviato osservazioni, a seguito delle quali si è resa necessaria una ulteriore modifica statutaria in data 2 dicembre 2014. In data 25 maggio 2015 è stato approvato da Regione Lombardia con decreto presidenziale il nuovo testo di statuto.

## Scopo, struttura e contenuto del Rendiconto

---

Il presente rendiconto, relativo al periodo 01.01 – 31.12.2015 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, ove applicabili.

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.

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.

## **Criteri di formazione**

---

### **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. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a 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.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio**

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.

### **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.

## **B) Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni strumentali**

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

Appartengono alla sfera istituzionale di FMBBM, ma vengono pure utilizzate per lo svolgimento delle attività considerate "commerciali" ai fini fiscali, essendo tutta l'attività sanitaria svolta da FMBBM utilizzando i propri beni "strumentali".

Si distinguono in "immobilizzazioni a perdurare" e "immobilizzazioni a perdere".

#### *Immobilizzazioni "a perdurare"*

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.

Il fabbricato sito in Monza, Via Cadore, denominato "Centro Maria Letizia Verga", costruito a cura e spese del Socio Comitato Maria Letizia Verga su un sedime concesso in diritto di superficie a FMBBM da parte del socio pubblico, è stato accatastato a FMBBM in data 7 maggio 2015 ed iscritto in bilancio al valore della "donazione indiretta" effettuata dal Comitato Maria Letizia Verga e riconosciuta da FMBBM con atto notaio Zabban del 31/05/2016.

### 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.

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

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 indetraibile e degli oneri accessori e rettificato da opportuni ammortamenti che hanno tenuto conto del degrado tecnico ed economico subito.

Gli ammortamenti sono operati, secondo l'aliquota stabilita dal piano rapportata ai giorni, a partire dal giorno di entrata in funzione del bene.

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
Fabbricato (edificato su sedime detenuto in diritto di superficie)	10 anni in quote costanti
Impianti specifici	6 e 7anni in quote costanti

<b>Mobili e arredi</b>	10 anni in quote costanti
<b>Macchine d'ufficio elettroniche</b>	5 anni in quote costanti
<b>Attrezzatura</b>	8 anni in quote costanti

Si precisa che si è ritenuto prudentiale sviluppare il piano di ammortamento del fabbricato lungo un periodo di soli 10 anni, nel presupposto di continuità aziendale e in considerazione dell'utilizzo diretto del bene per lo svolgimento dell'attività istituzionale.

Detto immobile è detenuto da FMBBM in virtù di diritto di superficie concesso con atto Notaio Ezilda Mariconda in data 20/06/2012, la cui durata è ad oggi di difficile determinazione.

La durata del piano di ammortamento potrebbe quindi variare sulla base delle determinazioni, di Regione Lombardia in punto di ridefinizione della sperimentazione gestionale, anche ai sensi della recente modifica della normativa (art.19 legge regionale n.23 dell'11 agosto 2015).

## **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, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

La voce **crediti tributari** accoglie gli ammontari certi e determinati per i quali la fondazione ha un diritto al realizzo tramite rimborso o compensazione.

### **Titoli che non costituiscono immobilizzazioni finanziarie**

Si tratta di titoli che costituiscono un temporaneo investimento in liquidità e che saranno smobilizzati per fronteggiare le esigenze della gestione. Sono iscritti al costo di acquisto.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate secondo i seguenti criteri:

- i depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati), costituendo crediti, sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo.

Tale valore, normalmente, coincide con il valore nominale, mentre nelle situazioni di difficile esigibilità è esposto lo stimato valore netto di realizzo;

- il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

### **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.

## Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

## 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 passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari determinati ad una data stabilita.

I debiti commerciali originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello stato patrimoniale quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti.

I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, cioè la prestazione è stata effettuata.

I debiti che sorgono per il pagamento di stipendi e ritenute, di contributi sociali, ecc. sono rilevati secondo la loro competenza temporale, indipendentemente dalla loro regolamentazione finanziaria.

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

**Debiti verso banche.** La voce ricomprende i debiti contratti nei confronti delle banche indipendentemente dalla loro veste tecnica. Sono ricomprese nella voce gli scoperti di conto corrente, le anticipazioni a scadenza fissa, anticipi su fatture o ricevute bancarie, i finanziamenti a diverso titolo.

**Debiti verso fornitori.** La voce accoglie i debiti originati da acquisizioni di beni o servizi. La voce accoglie anche i debiti per fatture da ricevere nella misura in cui i relativi rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà dei beni sono stati trasferiti, ovvero i servizi sono stati resi.

**Debiti tributari.** La voce accoglie le passività per imposte certe e determinate, quali i debiti per imposte correnti dell'esercizio in corso e degli esercizi precedenti (dirette ed indirette) dovute in base a dichiarazioni dei redditi, per accertamenti definitivi o contenziosi chiusi, per ritenute operate come sostituto d'imposta e non versate alla data di bilancio, nonché i tributi di qualsiasi tipo iscritti a ruolo. I debiti tributari per le singole imposte, dirette ed indirette, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale.** La voce accoglie i debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale derivanti da obblighi contributivi, previdenziali o assicurativi, derivanti da: i) norme di legge; ii) contratto collettivo di lavoro; iii) accordi integrativi locali o aziendali. Sono inclusi in questa voce anche gli importi dei contributi sociali trattenuti a carico dei dipendenti.

## 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.

## 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 ATS MONZA 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, purché 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.

## Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio

## 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 € 18.834, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 16.344

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>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Software licenza d'uso	174.076	160.357	13.719	19.973	-	17.348	16.344
	Marchi	2.312	2.081	231	-	-	231	-
<b>Totale</b>		<b>176.388</b>	<b>162.438</b>	<b>13.950</b>	<b>19.973</b>	-	<b>17.579</b>	<b>16.344</b>
<i>Altre</i>								

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	687.960	686.705	1.256	-	-	1.256	-
<b>Totale</b>		<b>739.728</b>	<b>738.473</b>	<b>1.256</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.256</b>	<b>-</b>

## Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 10.180.126.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nei seguenti prospetti.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Terreni e fabbricati</i>								
	Fabbricati istituzionali strumentali	-	-	-	9.891.852	-	-	9.891.852
	F.do ammort. Fabbricati istituzionali strumentali	-	-	-	-	-	647.916	647.916-
<b>Totale</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.891.852</b>	<b>-</b>	<b>647.916</b>	<b>9.243.936</b>
<i>Impianti e macchinario</i>								
	Impianti specifici	-	-	-	23.721	-	-	23.721
	F.do ammortamento impianti specifici	-	-	-	-	-	1.726	1.726-
<b>Totale</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23.721</b>	<b>-</b>	<b>1.726</b>	<b>21.995</b>
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>								
	Attrezzatura varia	1.392.004	-	1.392.004	89.637	-	-	1.481.641
	F.do ammort. attrezzatura varia	-	710.598	710.598-	-	-	178.399	888.997-
<b>Totale</b>		<b>1.392.004</b>	<b>710.598</b>	<b>681.406</b>	<b>89.637</b>	<b>-</b>	<b>178.399</b>	<b>592.644</b>
<i>Altri beni</i>								
	Mobili e arredi	551.604	-	551.604	31.705	-	-	583.309
	Macchine d'ufficio elettroniche	135.856	-	135.856	8.848	-	-	144.704
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	264.703	264.703-	-	-	56.555	321.258-
	F.do amm.macchine d'ufficio	-	61.474	61.474-	-	-	23.730	85.204-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	elettroniche							
<b>Totale</b>		<b>687.460</b>	<b>326.177</b>	<b>361.283</b>	<b>40.553</b>	<b>-</b>	<b>80.284</b>	<b>321.551</b>

Nel corso dell'esercizio 2015 FMBBM ha effettuato investimenti per euro 153.911, oltre all'acquisizione per donazione indiretta del fabbricato in Monza denominato "Centro Maria Letizia Verga", ampiamente descritto nella Relazione di missione e nelle precedenti sezioni della presente Nota integrativa. I principali investimenti sono relativi a varie attrezzature sanitarie fra cui un elettrobisturi (16 mila euro), 3 ventilatori neonatali (29 mila euro), screener uditivo (14 mila euro), mobili e arredi per i reparti di degenza (32 mila euro), impianti specifici tra cui fornitura e installazione di camera fredda (18 mila euro).

### Composizione dei costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

### Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

### 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.

#### Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>								
	Riman. finali di materiale non sanitario	-	100.932	66.767	-	66.767	100.932	100.932
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>100.932</b>	<b>66.767</b>	<b>-</b>	<b>66.767</b>	<b>100.932</b>	<b>100.932</b>
<i>Prodotti finiti e merci</i>								
	Rimanenze beni economici	66.767	-	-	66.767	-	-	66.767-
	Rimanenze beni sanitari e file f	1.554.512	1.819.561	-	-	1.554.512	1.819.561	265.049
	<b>Totale</b>	<b>1.621.279</b>	<b>1.819.561</b>	<b>-</b>	<b>66.767</b>	<b>1.554.512</b>	<b>1.819.561</b>	<b>198.282</b>

#### Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
-------------	-----------	-------------------	------------	---------	-----------------	------------------



Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>verso clienti</i>						
	Fatture da emettere a clienti terzi	7.965.062	6.154.304	7.878.551	6.240.815	1.724.247-
	Degenze in corso	697.118	705.530	697.118	705.530	8.412
	Note credito da emettere a clienti terzi	8.158-	8.158	153.927	153.927-	145.769-
	Donazioni da ricevere	1.073.464	1.510.568	1.073.464	1.510.568	437.104
	Clienti terzi Italia	2.729.390	39.091.422	39.456.700	2.364.112	365.278-
	Clienti terzi Estero	-	342.261	334.201	8.060	8.060
	Arrotondamento	-			1	1
	<b>Totale</b>	<b>12.456.876</b>	<b>47.812.243</b>	<b>49.593.961</b>	<b>10.675.159</b>	<b>1.781.717-</b>
<i>Crediti tributari</i>						
	Ritenute subite su interessi attivi	-	4.223	4.223	-	-
	Erario c/IRES	19.121	16.792	19.121	16.792	2.329-
	Erario c/acconti IRES	8.891	-	8.891	-	8.891-
	Erario c/IRAP	9.038	-	-	-	9.038-
	Acconto bollo virtuale	-	417	50	367	367
	<b>Totale</b>	<b>37.050</b>	<b>21.432</b>	<b>32.285</b>	<b>17.159</b>	<b>-19.891</b>
<i>verso altri</i>						
	Anticipi a fornitori terzi	10.653	-	10.653	-	10.653-
	Depositi cauzionali vari	600	-	-	600	-
	Crediti vari v/terzi	17.510	330.957	331.229	17.238	272-
	INAIL c/anticipi	-	29.978	29.978	-	-
	INAIL c/contributi a credito	3.486	871	4.357	-	3.486-
	Arrotondamento	-			1-	1-
	<b>Totale</b>	<b>32.249</b>	<b>361.806</b>	<b>376.217</b>	<b>17.837</b>	<b>14.412-</b>

Di seguito i dettagli delle principali voci:

<b>Fatture da emettere verso clienti terzi</b>	<b>6.240.816</b>
Verso ASST MONZA	3.181.673
di cui esercizio 2014	2.677.441
di cui esercizio 2015	504.233
Versto ATS (Ex ASL)	2.865.547
Clienti terzi	193.596
<b>Donazioni da ricevere</b>	<b>1.510.568</b>
Da Comitato Maria Letizia Verga conv.2015	1.480.568
Da Comitato Maria Letizia Verga prog. Mariani	30.000

<b>Clienti terzi Italia</b>	<b>2.364.112</b>
ATS Brianza	133.738
ASST Monza	1.726.922
Ass. per il trapianto midollo osseo	296.767

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Altri titoli	600.000	-	-	-	600.000	-	600.000-
<b>Totale</b>	<b>600.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>600.000</b>	<b>-</b>	<b>600.000-</b>

## Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Depositi bancari e postali	3.569.756	42.684.254	41.934.768	-	4.319.242	749.486
Assegni	950	13.590	14.303	1-	236	714-
Danaro e valori in cassa	1.132	273.288	270.493	1-	3.926	2.794
<b>Totale</b>	<b>3.571.838</b>	<b>42.971.131</b>	<b>42.219.565</b>	<b>2-</b>	<b>4.323.404</b>	<b>751.566</b>

## Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Ratei e risconti attivi	73.539	52.775	-	-	44.797	1-	81.516	7.977
<b>Totale</b>	<b>73.539</b>	<b>52.775</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44.797</b>	<b>1-</b>	<b>81.516</b>	<b>7.977</b>

Di seguito la composizione della voce :

cogeneratore	27.074
borsa di studio "neuroscienze"	34.080
canoni noleggio e assistenza	14.500
altri	5.862
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>81.516</b>

## Patrimonio Netto

Di seguito i movimenti del patrimonio netto:

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

Fondo di dotazione	60.000			60.000	0
Elargizioni destinate a Patrimonio		9.891.852		9.891.852	
Fondo vincolato volontà donatori	4.621	50.333		47.142	42.521
Arrotondamento	2				-2
Perdita portata a nuovo	-2.485.283		-1.669.637	-4.154.920	-1.669.637
Avanzi a nuovo non vincolati	53.843			53.843	0
Disavanzo d'esercizio	-1.669.637	-3.213.312		-3.213.312	-1.543.675
<b>Totale</b>	<b>-4.036.454</b>	<b>6.728.873</b>	<b>-1.669.637</b>	<b>2.684.605</b>	<b>-3.170.793</b>

Di seguito la movimentazione del Fondo vincolato per volontà dei donatori:

Progetti	31.12.2014	Incremento	Decremento	31.12.2015
Intensivamente insieme	-	37.860	7.812	30.048
Chiesi		12.473		12.473
Altri	4.621			4.621
<b>Totale</b>	<b>4.621</b>	<b>50.333</b>	<b>7.812</b>	<b>47.142</b>

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	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
<i>Patrimonio libero</i>				
Avanzi a nuovo	53.844			53.844
Disavanzo portato a nuovo	-2.485.283	-1.669.637		-4.154.920
Avanzo /-disavanzo dell'esercizio	-1.669.637	-3.213.312	-1.669.637	-3.213.312
Elargizioni destinate a Patrimonio		9.891.852		9.891.852
<b>Totale</b>	<b>-4.101.076</b>	<b>5.008.903</b>	<b>-1.669.637</b>	<b>2.577.464</b>
<i>Fondo di dotazione</i>				
Fondo di dotazione	60.000			60.000
<b>Totale</b>	<b>60.000</b>			<b>60.000</b>
<i>Patrimonio vincolato</i>				
Fondo vincolato volontà donatori	4.621	50.333	7.812	47.142
<b>Totale</b>	<b>4.621</b>	<b>50.333</b>	<b>7.812</b>	<b>47.142</b>
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1			-1
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>-4.036.454</b>			<b>2.684.605</b>

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

Le **elargizioni vincolate a patrimonio** sono erogazioni liberali destinate a patrimonio per volontà del donatore. Si tratta della donazione indiretta da parte del socio Comitato Maria Letizia Verga avente ad oggetto i pagamenti effettuati ai prestatori d'opera per la realizzazione del Centro Maria Letizia Verga.

I **fondi vincolati per volontà dei donatori** (euro 47.142) sono relativi alle liberalità ricevute con espressa finalizzazione. Trattasi di vincolo di scopo senza limitazione temporale.

Gli **avanzi a nuovo non vincolati** rappresentano la quota di avanzo utilizzabile a discrezione degli Amministratori e sono relativi ad avanzo formatosi nel 2012

## Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>altri</i>								
	Fondo rischi vertenze legali	2.853.845	205.298	-	-	66.739	2.992.404	138.559

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incem.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<b>Totale</b>		<b>2.853.845</b>	<b>205.298</b>	-	-	<b>66.739</b>	<b>2.992.404</b>	<b>138.559</b>

Di seguito il dettaglio delle cause di formazione e dei movimenti del fondo:

anno di formazione	descrizione	31/12/14	incrementi	decrementi	31/12/2015
2013	Regione Lombardia: credito per fatture da emettere per funzioni non tariffate Pronto Soccorso pediatrico e ostetrico: in corso di definizione	863.301			863.301
	Regione Lombardia: credito per fatture da emettere per maggiorazioni tariffarie Cliniche Universitarie: in corso di definizione	1.517.780			1.517.780
2014	ASST MONZA : note accredito da ricevere per adeguamenti ISTAT servizio Synchron in contestazione	182.764	105.298	66.739	221.323
	Regione Lombardia: credito per fatture da emettere per funzioni TIN e parti in analgesia: in corso di definizione	290.000			290.000
2015	franchigia su sinistro in contestazione		100.000		100.000
<b>TOTALE</b>		<b>2.853.845</b>	<b>205.298</b>	<b>66.739</b>	<b>2.992.404</b>

Ai fini di una migliore informativa dei movimenti del fondo rischi accantonato a fronte di richieste effettuate dal concessionario SYNCRON attraverso ASST MONZA, cui sono affidati i servizi alberghieri (pulizie, lavanderia, mensa, manutenzione e gestione rifiuti) si ritiene opportuno descrivere la fattispecie sottostante.

Occorre premettere che l'avvio dei servizi gestiti dal Concessionario è avvenuto in data 01/09/2013 e, ai sensi dell'art. 7.3.2. del contratto di concessione la contabilità è trimestrale "gen/mar, apr/giu, lug/set, ott/dic"; SYNCRO emette fatture a ASST MONZA che riaddebita poi a FMBBM; a partire dalla data di avvio dei servizi il Concessionario ha emesso fatture utilizzando, come richiesto da AO S. Gerardo, ora ASST MONZA, quali importi unitari i prezzi contrattuali aggiornati da variazione Istat del periodo annuale precedente (01/09/2012-31/08/2013). ASST ha avviato una contestazione avente ad oggetto le quantità fatturate, rapportate ai mq corrispondenti a quelli presentate in sede di offerta, ma non ai servizi effettivamente prestati. FMBBM quindi, dopo aver registrato, a partire da tale data, le fatture ricevute per l'intero importo ha stanziato gli importi contestati fra le note a credito da ricevere.

A partire dal primo trimestre 2014 il Concessionario ha fatturato separatamente gli importi legati alla variazione Istat relativa al periodo intercorso tra l'aggiudicazione della gara e il 01/09/2012, importi contestati da AO S. Gerardo, e alla variazione delle consistenze in mq; in data 14 luglio 2015 Azienda Ospedaliera ha comunicato al Concessionario l'adozione di importi unitari revisionati in maniera "meglio aderente ai disposti contrattuali per la formulazione degli adeguamenti annuali dei prezzi previsti da contratto" affermando che, dalla data di avvio dei servizi, i prezzi non avrebbero dovuto essere aggiornati da variazioni del periodo annuale precedente e inoltre, dette variazioni di ogni singola annualità avrebbero dovuto essere sempre applicate al prezzo contrattuale originario. Poiché il contenzioso era ancora aperto, FMBBM ha prudenzialmente stanziato nel bilancio al 31/12/2014 un fondo accantonamento per € 182.764,02, pari agli importi contestati a SYNCRON da ASST sia per ISTAT e consistenze.

Considerato tuttavia che Fondazione MBBM ha definito inequivocabilmente con AO S. Gerardo i mq occupati dai propri reparti (con comunicazioni ufficiali del 13/05/2014 e successivamente all'apertura del Centro ML Verga in data 27/10/2015), l'importo relativo alle consistenze non rappresenta un dato incerto e le note di accredito attese da parte di ASST MONZA sono stanziare sulla base del contratto, il fondo si è rivelato eccedente per euro 66.739, importo corrispondente al delta consistenze. Si è quindi provveduto a rettificare lo stanziamento 2014.

Nel corso dell'esercizio 2015 la direzione di Fondazione, sulla base degli elementi di giudizio in proprio possesso, ha ritenuto prudenzialmente di registrare nel costo dei singoli servizi gli importi fatturati dal Concessionario risultanti da regolari documenti contabili, senza considerare le ulteriori richieste di riduzione dei prezzi unitari fatte da AO in data 14/07/2015 e di effettuare ulteriore accantonamento a fondo rischi per euro 105.298, corrispondente alle sole rivalutazioni Istat come da documenti contabili del Concessionario; gli importi riaddebitati da ASST MONZA per il delta consistenze sono stati oggetto di stanziamento a note di credito da ricevere, senza alcun accantonamento a fondo rischi, rappresentando un importo certo e essendo calcolato come differenza fra i metri quadri addebitati e quelli contrattualmente definiti fra ASST e FMMB.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.131.789	352.183	57.318	1.426.654
<b>Totale</b>	<b>1.131.789</b>	<b>352.183</b>	<b>57.318</b>	<b>1.426.654</b>

Gli utilizzi riguardano la quota riversata ai fondi di previdenza complementare e la quota erogata ai dipendenti cessati nel corso dell'esercizio.

### Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Debiti verso banche</i>								
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	93.951	-	-	-	21.643	72.308	21.643-
	<b>Totale</b>	<b>93.951</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21.643</b>	<b>72.308</b>	<b>21.643-</b>
<i>Debiti verso fornitori</i>								
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	4.444.263	2.247.421	-	-	4.444.263	2.247.421	2.196.842-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	2.047.304-	1.155.501	-	-	595.943	1.487.746-	559.558
	Fornitori terzi Estero Riepilogativo	353.430	1.834.695	-	-	1.822.600	365.525	12.095
	Fornitori Terzi Italia Riepilogativo	15.381.239	31.952.489	-	-	29.800.231	17.533.497	2.152.258
	<b>Totale</b>	<b>18.131.628</b>	<b>37.190.106</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36.663.037</b>	<b>18.658.698</b>	<b>527.029</b>
<i>Debiti tributari</i>								
	Erario c/liquidazione Iva	19.434	211.483	-	-	229.906	1.011	18.423-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	143.231	1.075.465	-	-	1.061.648	157.048	13.817
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	4.179	66.725	-	-	66.999	3.905	274-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	142	281	-	-	142	281	139
	Erario c/IRAP	-			-		12.288	12.288
	Arrotondamento	-					1-	1-
	<b>Totale</b>	<b>166.986</b>	<b>1.353.954</b>		<b>-</b>	<b>1.358.695</b>	<b>174.532</b>	<b>7.546</b>
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
	INPS dipendenti	214.758	1.345.211	-	-	1.346.104	213.865	893-
	INPS collaboratori	6.942	74.899	-	-	76.816	5.025	1.917-
	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	-	4.023	-	-	-	4.023	4.023
	INPS c/retribuzioni differite	112.294	116.948	-	-	112.294	116.948	4.654
	Arrotondamento	-					1-	1-
	<b>Totale</b>	<b>333.994</b>	<b>1.541.081</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.535.214</b>	<b>339.860</b>	<b>5.866</b>
<i>Altri debiti</i>								
	Debiti v/collaboratori	20.430	172.452	-	-	183.367	9.515	10.915-
	Debiti per contributi ambientali	-	6.563	-	-	2.188	4.375	4.375
	Debiti v/fondi previdenza complementare	3.866	17.328	-	-	14.667	6.527	2.661
	Debiti diversi verso terzi	92.236	321.170	-	-	299.923	113.483	21.247
	Debiti vs. AO per cup	32.019	14.679	-	-	36.714	9.984	22.035-
	Personale c/retribuzioni	255.976	3.626.744	-	-	3.557.787	324.933	68.957
	Dipendenti c/retribuzioni differite	370.461	414.158	-	-	370.461	414.158	43.697
	Arrotondamento	-					2	2
	<b>Totale</b>	<b>774.988</b>	<b>4.573.094</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.465.107</b>	<b>882.977</b>	<b>107.989</b>

I finanziamenti bancari sono relativi al finanziamento nr. 0367057511871 stipulato con Banca Prossima in data 24/05/2014 scadente il 24/02/2019.

Di seguito il dettaglio delle voci di maggior valore:

<b>Fatture da ricevere fornitori terzi</b>	<b>2.247.421</b>
--	------------------

Da ASST MB	1.558.576
Da ricevere altri enti	58.908
Da altri fornitori	629.937

---

<b>Note accredito da ricevere</b>	<b>1.487.746</b>
-----------------------------------	------------------

---

da ASST Monza per Synchron	904.897
da ASST Monza	514.234
da altri fornitori	68.615

---

<b>Fornitori terzi Italia</b>	<b>17.533.497</b>
-------------------------------	-------------------

---

ASST Monza	14.670.202
Burke & Burke Spa	102.135
Obiettivo lavoro Spa	339.475
Shire Italia Spa	481.100
Abbvie Srl	215.362
altri fornitori	1.725.223

---

<b>Fornitori terzi estero</b>	<b>365.526</b>
-------------------------------	----------------

---

Healthcare AT home Limited	282.880
altri fornitori	82.646

## 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

---

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

### Crediti distinti per durata residua

Descrizione	
<b>Verso clienti</b>	<b>10.675.159</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	10.675.159
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Crediti tributari</b>	<b>17.159</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.159
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>verso altri</b>	<b>17.837</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.837

Descrizione	
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-

### Debiti distinti per durata residua

Descrizione	
<b>Debiti verso banche</b>	<b>72.308</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	21.925
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	50.383
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>18.658.698</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	18.658.698
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>174.532</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	174.532
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>339.860</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	339.860
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
<b>Altri debiti</b>	<b>882.977</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	882.977
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 Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.



## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

---

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

## 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

---

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

## Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

---

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

Ricavi per consulenza sanitaria	814.703
Funzioni universitarie e scuola ostetricia	1.360.211
Funzione TIN	1.014.651
Prestazioni di laboratorio verso altri enti	792.519
Attività in convenzione	30.538.201
Abbuoni	-885
<b>TOTALE</b>	<b>34.519.400</b>

## Ripartizione altri ricavi e proventi

---

Nel seguente prospetto è dettagliata la formazione della voce "altri ricavi e proventi":

<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>180.192</b>
Arrotondamenti e abbuoni attivi	100
Rimborsi spese da clienti	83.098
Rimborso marche da bollo	460
Rimborsi buoni pasto da dipendenti	12.600
Sopravvenienze attive	83.933
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>1.755.562</b>
da persone fisiche	13.060
da Comitato Maria Letizia Verga per personale ematologia pediatrica	1.480.568
Progetto Intensivamente insieme	37.860
Progetto aiuti famiglie	15.000
Fondaz.della Comunità di Monza e Brianza	10.000
Altri	199.074

## 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.

Descrizione	Dettaglio	Importo
<i>altri</i>		
	Interessi passivi su finanziamenti	-897
	Inter.pass.rateazione INAIL	-131
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-1.027
	<b>Totale</b>	<b>-2.055</b>

## Imposte dell'esercizio

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

### IRES e IRAP ATTIVITA' NON COMMERCIALE

Per il calcolo delle imposte riferibili all'attività commerciale si è proceduto, sulla base della risultanza della contabilità separata, ai sensi dell'art. 144 TUIR, a determinare la percentuale di costi della produzione imputabile a tale tipo di attività, determinata dal rapporto tra ricavi dell'attività commerciale e ricavi totali; il rapporto in questione è risultato pari al 5,86% per il 2015, come risulta dal prospetto riepilogativo in seguito riportato.

Partendo dal risultato ante imposte relativo all'attività commerciale, apportando le variazioni fiscali in aumento / diminuzione ai sensi della normativa fiscale vigente si è giunti al reddito imponibile IRES.

Si è infine determinata l'IRAP dell'esercizio riferibile all'attività commerciale, dopo aver individuato il relativo valore della produzione, secondo le regole previste dalla normativa fiscale vigente.

### IRAP ATTIVITA' NON COMMERCIALE

L'IRAP dell'attività non commerciale è stata invece calcolata con il metodo "retributivo", ovvero assumendo quale base imponibile dell'imposta la somma dei seguenti importi:

- retribuzioni spettanti al personale dipendente da assumere in misura pari all'ammontare imponibile ai fini previdenziali
- le somme e le indennità costituenti redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente;
- compensi erogati per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa;
- dei compensi erogati per attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente

Dall'importo così determinato è stata dedotta la quota riferibile all'attività commerciale (5,86%), già assoggettata ad imposta secondo le regole dell'IRAP per le attività commerciali; il risultato così ottenuto ha costituito la base imponibile netta dell'IRAP dell'attività non commerciale.

Di seguito il conto economico riclassificato ai fini fiscali, con evidenziazione delle imposte afferenti l'attività commerciale ed istituzionale:

### CONTO ECONOMICO

31/12/2015

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>totale</b>	<b>attività commerciale</b>	<b>attività istituzionale e decommercializzata</b>
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.519.400	2.056.061	32.463.340
3 Variazione delle rimanenze	299.214		299.214
<b>Totale 1</b>	<b>34.818.614</b>	<b>2.056.061</b>	<b>32.762.554</b>
5 Altri ricavi e proventi:			
- donazioni o liberalità	1.755.562	0	1.755.562
- rimborsi, abbuoni, sconti, sopravvenienze attive	180.192	96.258	83.933
<b>Totale 5</b>	<b>1.935.753</b>	<b>96.258</b>	<b>1.839.495</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>36.754.367</b>	<b>2.152.319</b>	<b>34.602.049</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6 Beni sanitari ed economici	9.637.878	564.390	9.073.488
7 Servizi	11.043.723	646.715	10.397.007
8 Godimento beni di terzi	693.137	40.590	652.547
9 Costi per il personale			
a) salari e stipendi	12.920.313	756.608	12.163.706
b) oneri sociali	2.981.524	174.597	2.806.928
c) trattamento di fine rapporto	352.183	20.624	331.559
e) altri costi	332.892	19.494	313.398
<b>Totale 9</b>	<b>16.586.912</b>	<b>971.322</b>	<b>15.615.590</b>
10 Ammortamenti			
10.a Amm imm immateriali	18.834	1.103	17.731
10.b Amm imm. Materiali	908.326	15.249	893.077
<b>Totale 10</b>	<b>927.160</b>	<b>16.352</b>	<b>910.808</b>
12 Accantonamenti per rischi su crediti	205.298	12.022	193.276
13 Accantonamenti fondo vincolato/volontà donatori	50.333	2.947	47.385
14 Oneri diversi di gestione	65.287	3.823	61.463
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>39.209.727</b>	<b>2.258.162</b>	<b>36.951.565</b>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.455.360	-105.843	-2.349.517
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16 Altri proventi finanziari			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	6.059	6.059	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) v/altri	303	303	0
<b>Totale 16</b>	<b>6.362</b>	<b>6.362</b>	<b>0</b>
17 Interessi e altri oneri finanziari			
d) v/altri	-2.055	-120	-1.935
<b>Totale 17</b>	<b>-2.055</b>	<b>-120</b>	<b>-1.935</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>4.306</b>	<b>6.241</b>	<b>-1.935</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20 Proventi	0	0	0
b) sopravvenienze attive	0	0	0
21 Oneri			
b) imposte esercizi precedenti			
c) altri oneri straordinari	-269.474	-15.780	-253.694
<b>Totale 21</b>	<b>-269.474</b>	<b>-15.780</b>	<b>-253.694</b>
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>-269.474</b>	<b>-15.780</b>	<b>-253.694</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-2.720.527</b>	<b>-115.382</b>	<b>-2.605.145</b>
<b>IRES dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IRAP dell'esercizio</b>	<b>-492.785</b>	<b>-34.320</b>	<b>-458.465</b>
<b>RISULTATO DOPO LE IMPOSTE</b>	<b>-3.213.312</b>	<b>-149.702</b>	<b>-3.063.611</b>

## Utili e Perdite su cambi

Non sono state effettuate operazioni in valuta estera.

## 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.

## Operazioni di locazione finanziaria

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengono riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

La fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

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	0	0	21.630	173.040	151.410	21.630
Sistema optoelettronico misurazione ventilazione ventricolare	24/09/2009 03/10/2013	0	0	3.780	30.240	26.460	3.780

## Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, in particolare con i soci ASST MONZA, Fondazione M. De Marchi e M. Tettamanti Onlus e Comitato Maria Letizia Verga per le quali si forniscono i seguenti dettagli:

Voce bilancio	Fondazione Tettamanti De Marchi Onlus	Comitato ML Verga Onlus	Azienda Ospedaliera San Gerardo dei Tintori
A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni			753.249,32
A5 - Altri ricavi e proventi		1.480.567,67	
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1.480.567,67</b>	<b>753.249,32</b>
B6 - Costi per materie prime, ecc.			751.125,5

B7 – Costi per servizi			5.911.794,98
B 8 – Costi per il godimento di beni di terzi			444.907,95
B 9 – Costi per il personale			8.510.241,20
<b>TOTALE COSTI</b>			<b>15.618.069,63</b>

Si tratta di operazioni rilevanti concluse, nel caso della donazione erogata dal CMLVerga, sulla base di convenzione, a copertura di costi di personale aggiuntivo del reparto di oncematologia pediatrica, con l'obiettivo di garantire un elevato livello di assistenza.

Quanto alle prestazioni da e verso ASST MONZA, sono regolate da convenzione; le metriche di riaddebito dei costi da ASST verso FMBBM sono in corso di ridefinizione.

## Consistenza organico dipendenti al 31/12/2015

Di seguito la consistenza dell'organico dipendenti al 31/12/2015:

		NUMERO
DIRIGENZA MEDICA	FONDAZIONE FMBBM	32
	LIBERI PROFESSIONISTI	10
	AO SAN GERARDO	<u>26</u>
		<b>68</b>
COMPARTO - PERSONALE INFERMIERISTICO E OSTETRICO	FONDAZIONE MBBM	82
	AO SAN GERARDO	130
	INTERINALE (OB. LAV)	1
		<b>213</b>
PERSONALE DI SUPPORTO	FONDAZIONE MBBM	12
	AO SAN GERARDO	10
	INTERINALE (OB. LAV)	33
	INTERINALE (E WORK)	5
		<b>60</b>
DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	FONDAZIONE MBBM	11
	LIBERI PROFESSIONISTI	4
		<b>15</b>
PERSONALE AMMINISTRATIVO AMMINISTRATIVI DI REPARTO	FONDAZIONE MBBM	13
	AO SAN GERARDO	1
AMMINISTRAZ - DIREZIONE FMBBM	FONDAZIONE MBBM	16
AMMINISTRAZIONE - CUP	FONDAZIONE MBBM	5
	TOTALE AMMINISTRATIVI	<b>35</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE</b>		<b>391</b>

## **Compensi amministratori e sindaci**

---

Come stabilito dallo 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.

## **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.

## **Situazione e movimentazioni delle azioni o quote della controllante**

---

Si attesta che la fondazione non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento**

---

Trattandosi di Fondazione di partecipazione, non si ritiene applicabile l'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile in punto di attività di direzione e coordinamento.

## **Considerazioni finali**

---

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo, propone di ripianare il disavanzo di esercizio di euro 3.213.311,87 e i disavanzi riportati a nuovo di euro 4.154.920,29, mediante utilizzo del Patrimonio Libero, voce "Elargizioni destinate a patrimonio.

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

Monza, 25/07/2016

**Il Presidente**

**Dott. Giuseppe De Leo**