

FONDAZIONE MONZA E BRIANZA
PER IL BAMBINO E LA SUA MAMMA ONLUS

Sede in Monza (MI) – Via Pergolesi, 33

Fondo di dotazione euro 60.000,00

Codice fiscale 94600260155 – N. Rea 1806395

Iscritta al Registro Persone Giuridiche Private della Regione Lombardia al n.2184

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONSULENZA TECNICO CONTABILE

Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2021

==

abbiamo esaminato il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, formato da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa e Relazione di missione; il bilancio è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dello Statuto in ordine alla sua approvazione da parte del Consiglio di Indirizzo.

Il bilancio è stato redatto per la prima volta in conformità all'art. 13 del D.lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali; tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente essendo stata predisposta la riclassificazione del bilancio al 31/12/2020 al nuovo schema espositivo. Diamo inoltre atto che gli amministratori hanno redatto il bilancio sociale quale strumento idoneo a fornire a tutti gli interessati, al di là del dato economico, un quadro complessivo delle attività, svolte, della loro natura e dei risultati conseguiti dell'ente.

Il bilancio evidenzia un disavanzo d'esercizio di euro 379.948.

Il presente bilancio è stato portato all'approvazione del consiglio di indirizzo oltre il termine statutario del 30 giugno per i motivi ampiamente descritti dal Consiglio

di amministrazione nella nota di accompagnamento al bilancio nel capitolo “considerazioni sulla continuità aziendale”; il ritardo con il quale si è riunito il tavolo di lavoro previsto dalla deliberazione della Regione Lombardia n. 5725 del 15/12/2021 per la “celere” definizione di quanto spettante a vario titolo ai soggetti privati portatori di interessi originari per le attività espletate nell’ambito del processo di trasformazione in corso, correlato alla costituzione della Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori, lasciava grave incertezza su diverse partite rilevanti.

Rileviamo che tutt’ora tali incertezze non risultano completamente sciolte, non essendo seguiti a questa data interventi formali di definizione delle partite incerte conformi agli indirizzi emersi nell’incontro del tavolo di lavoro del 1° luglio u.s. La predisposizione del bilancio è avvenuta tenendo conto della prassi emanata in materia di enti non profit e seguendo i principi previsti dal Codice civile in tema di società di capitali ove compatibili.

Il bilancio dell’esercizio 2021 si riassume nei seguenti valori:

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
<i>immobilizzazioni immateriali</i>	284.403	316.050
<i>immobilizzazioni materiali</i>	10.075.808	10.380.391
Totale immobilizzazioni	10.360.211	10.696.441
<i>rimanenze</i>	2.603.175	2.166.648
<i>crediti</i>	14.902.165	13.003.950
<i>disponibilità liquide</i>	2.608.484	1.275.972
Totale attivo circolante	20.113.824	16.446.570
<i>Ratei e risconti</i>	280.512	536.427
Totale attivo	30.754.547	27.679.438
Passivo		
<i>Fondo di dotazione</i>	60.000	60.000
<i>Patrimonio vincolato</i>	51.958	92.331
<i>Avanzi a nuovo</i>	772.954	726.139

<i>Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio</i>	-379.948	46.816
<i>Arrotondamento</i>	2	-1
Patrimonio netto	504.966	925.285
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	600.000	650.000
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>	3.253.092	2.913.514
<i>Debiti</i>		
<i>debiti verso banche</i>	975.254	1.343.219
<i>debiti verso fornitori</i>	21.449.075	17.804.497
<i>debiti tributari</i>	279.514	370.721
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	724.844	863.637
<i>altri debiti</i>	2.223.103	2.337.069
<i>Totale debiti</i>	25.651.790	22.719.143
<i>ratei e risconti</i>	744.699	471.496
Totale passivo	30.754.547	27.679.438

Conto Economico	31/12/2021	31/12/2020
<i>ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</i>	43.936.460	41.861.979
<i>costi e oneri da attività di interesse generale</i>	43.009.989	40.701.217
avanzo da attività di interesse generale	926.471	1.160.762
<i>ricavi, vendite e proventi da attività diverse</i>	0	0
<i>costi e oneri da attività diverse</i>	0	0
<i>ricavi e rendite da attività finanziarie e patrimoniali</i>	0	0
<i>costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</i>	0	0
<i>proventi di supporto generale</i>	0	0
<i>costi ed oneri di supporto generale</i>	1.274.868	1.075.476
<i>avanzo (disavanzo) di esercizio prima delle imposte</i>	- 377.729	49.035
<i>imposte sul reddito</i>	2.219	2.219
avanzo (disavanzo) di esercizio	- 379.948	46.816

Confermiamo, sulla base delle verifiche svolte, che il bilancio predisposto dal Consiglio di Amministrazione trova riscontro nelle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Il bilancio è stato sottoposto a revisione contabile volontaria con incarico conferito alla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A.; la relazione è stata rilasciata in data 21 luglio.

Per quanto concerne le voci del bilancio, evidenziamo che:

- a) concordiamo con i criteri di valutazione adottati;
- b) le immobilizzazioni materiali ed immateriali “a perdurare” sono esposte al netto degli ammortamenti, eseguiti con metodo ad aliquota costante e con aliquote da noi condivise;
- c) non sono presenti immobilizzazioni finanziarie;
- d) le rimanenze sono valutate in relazione ai costi di acquisto, comprensivi di IVA, e ai relativi inventari per quantità e si riferiscono a farmaci, presidi e materiali di consumo;
- e) l'indennità di fine rapporto accantonata corrisponde al debito maturato a tale titolo ai sensi di legge;
- f) si concorda sui criteri di rilevazione dei ratei e dei risconti attivi e passivi;
- g) il patrimonio netto è rappresentato in bilancio secondo lo schema che prevede la distinzione tra Patrimonio libero e vincolato;
- h) il fondo rischi ammonta complessivamente ad euro 600.000; i suoi movimenti sono descritti analiticamente in nota integrativa.

Segnaliamo che anche il bilancio 2021 ha beneficiato di importanti donazioni di cui euro 3.075.967 convogliati dal Fondatore promotore Centro Maria Letizia Verga.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto

funzionamento; sono state inoltre monitorate l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all' art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro. Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si rinvia alle ampie informazioni contenute nelle relazioni degli amministratori.

Abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione e ci siamo incontrati con gli amministratori e la dirigenza della Fondazione, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione e in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo monitorato l'adeguatezza e il funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e anche a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Alla luce delle precisazioni fornite, concordando con quanto è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione, esprimiamo parere positivo sul bilancio consuntivo al 31 dicembre 2021.

L'Organo di consulenza tecnico-contabile unanime – Monza, 22 luglio '22


Dott. PAOLO TRIBERTI


Dott. FEDERICO RATTI


Dott. PAOLO VILLA