

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

Sede:- VIA G. B. PERGOLESI, 33 MONZA MB

Fondo di dotazione- 60.000,00

Codice CCIAA:- MB

Partita IVA:- 06252940967

Codice fiscale:- 94600260155

Numero REA:- 1806395

**Rendiconto al 31/12/2020**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	32.741	48.317
7) altre	283.308	293.189
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>316.049</i>	<i>341.506</i>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.674.989	8.922.027
2) impianti e macchinario	385.101	447.143
3) attrezzature industriali e commerciali	795.517	871.594
4) altri beni	524.784	440.460
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>10.380.391</i>	<i>10.681.224</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>10.696.440</i>	<i>11.022.730</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	2.166.648	1.928.532
<i>Totale rimanenze</i>	<i>2.166.648</i>	<i>1.928.532</i>
II - Crediti		
1) verso clienti	11.352.538	7.174.705
esigibili entro l'esercizio successivo	11.352.538	7.174.705
5-bis) crediti tributari	94.206	40.761
esigibili entro l'esercizio successivo	74.168	40.761
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.038	0
5-quater) verso altri	1.557.206	1.513.323
esigibili entro l'esercizio successivo	1.557.206	1.513.323
<i>Totale crediti</i>	<i>13.003.950</i>	<i>8.728.789</i>
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	1.268.464	1.187.981
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	7.508	7.367
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.275.972</i>	<i>1.195.348</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>16.446.570</i>	<i>11.852.669</i>
D) Ratei e risconti	536.427	285.594
<i>Totale attivo</i>	<i>27.679.437</i>	<i>23.160.993</i>

Passivo	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>925.285</b>	<b>954.518</b>
<b>I – Patrimonio libero</b>	<b>772.955</b>	<b>675.924</b>
· Avanzi a nuovo	95.623	95.623
· Disavanzi a nuovo	-666.745	
· Avanzo (Disavanzo dell'esercizio)	46.816	-666.745
· Elargizioni destinate a Patrimonio	1.297.261	1.247.046
<b>II – Fondo di dotazione</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>III – Patrimonio vincolato</b>	<b>92.331</b>	<b>218.596</b>
· Contributi in conto capitale vincolati	4.621	4.621
· Contributi in conto esercizio vincolati	87.710	213.975
<b>IV - Riserva di rivalutazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV – Arrotondamento</b>	<b>-1</b>	<b>-2</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	650.000	600.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>650.000</i>	<i>600.000</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>2.913.514</b>	<b>2.694.035</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	1.343.219	1.292.008
esigibili entro l'esercizio successivo	1.285.355	948.074
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.864	343.934
7) debiti verso fornitori	17.804.497	14.607.135
esigibili entro l'esercizio successivo	17.804.497	13.121.425
esigibili oltre l'esercizio successivo		1.485.710
12) debiti tributari	370.721	233.667
esigibili entro l'esercizio successivo	370.721	233.667
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	863.637	609.626
esigibili entro l'esercizio successivo	863.637	609.626
14) altri debiti	2.337.069	1.493.823
esigibili entro l'esercizio successivo	2.287.069	1.493.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.000	
<i>Totale debiti</i>	<i>22.719.143</i>	<i>18.236.259</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>471.495</b>	<b>676.181</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>27.679.437</i>	<i>23.160.993</i>

<b>Conto Economico</b>		<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		36.876.602	34.308.883
5) altri ricavi e proventi			
	contributi in conto esercizio	13.571	9.660
	altri	2.805.159	3.329.318
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		<i>2.818.730</i>	<i>3.338.978</i>
<i>Totale valore della produzione</i>		<i>39.695.332</i>	<i>37.647.861</i>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		10.827.976	8.890.786
7) per servizi		11.009.395	11.407.049
8) per godimento di beni di terzi		545.256	534.546
9) per il personale			
	a) salari e stipendi	12.551.588	12.254.489
	b) oneri sociali	3.459.805	3.415.994
	c) trattamento di fine rapporto	615.471	589.722
	e) altri costi		
<i>Totale costi per il personale</i>		<i>16.626.864</i>	<i>16.260.205</i>
10) ammortamenti e svalutazioni			
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.800	41.502
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	635.143	649.645
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>675.943</i>	<i>691.147</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-238.115	42.705
12) accantonamenti per rischi		100.000	150.000
13) altri accantonamenti		37.500	207.407
14) oneri diversi di gestione		25.227	49.087
<i>Totale costi della produzione</i>		<i>39.610.046</i>	<i>38.232.932</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>85.286</b>	<b>-585.071</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
	altri		2
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		<i>0</i>	<i>2</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		<i>0</i>	<i>2</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari			
	altri	36.251	79.457
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		<i>36.251</i>	<i>79.457</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		<i>36.251</i>	<i>-79.455</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>		<b>49.035</b>	<b>-664.526</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
imposte correnti		2.219	2.219
imposte relative a esercizi precedenti			
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		<i>2.219</i>	<i>2.219</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>46.816</b>	<b>-666.745</b>

## Rendiconto Finanziario – Metodo Indiretto

	31/12/2020	31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	46.816	-666.745
Imposte sul reddito	2.219	2.219
Interessi passivi/(attivi)	36.252	79.455
Plusvalenze/minusvalenze da cessioni	0	23.367
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	85.287	-561.704
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	137.500	40.972
Ammortamenti delle immobilizzazioni	675.943	691.148
TFR accantonamento	520.424	589.722
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.333.867</b>	<b>1.239.898</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.419.153	678.194
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	- 238.116	42.705
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	- 4.177.833	-2.222.106
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.197.363	98.370
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	- 250.833	-150.494
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	- 204.685	-127.074
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.161.157	-258.841
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>-512.946</b>	<b>-2.617.440</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	906.207	-1.939.246
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	- 35.025	-79.455
(Imposte sul reddito pagate)	- 2.219	
(Utilizzo dei fondi)	- 514.709	-329.316
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>- 551.953</b>	<b>-408.771</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>354.254</b>	<b>-2.348.017</b>
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	- 359.599	-262.756
Disinvestimenti		200
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	- 15.643	-44.791
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-375.242</b>	<b>-283.980</b>
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	1.000.000	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	- 948.603	-538.043
Mezzi propri		

Elargizioni destinate a capitale	50.215	75.175
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>101.612</b>	<b>537.132</b>
<b>totale A+B+C</b>	<b>80.624</b>	<b>-2.118.232</b>
<i>Disponibilità liquide a inizio esercizio</i>		
Depositi bancari e postali	1.187.981	3.305.915
Assegni		
Danaro e valori in cassa	7.367	7.665
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>1.195.348</b>	<b>3.313.580</b>
<i>Disponibilità liquide a fine esercizio</i>		
Depositi bancari e postali	1.268.464	1.187.981
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.508	7.367
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>1.275.972</b>	<b>1.195.348</b>

## Nota integrativa

### Premessa

Di seguito le informazioni relative agli avvenimenti di maggior rilievo avvenuti nell'esercizio e ai dati operativi dell'attività:

#### Andamento complessivo della gestione

Il rendiconto 2020 chiude con un avanzo di euro 46.816. La differenza tra valore e costi della produzione ammonta a euro 85.286 contro un valore negativo di euro 585.071 dello scorso esercizio.

La differenza positiva è principalmente dovuta ad un incremento del valore della produzione, che è passato da euro 34.308.883 del 2019 a euro 36.876.602 nel 2020.

- **Valore della produzione**

Di seguito un'analisi delle principali componenti del Valore della produzione e della produzione valorizzata. Si precisa, ove necessario, che la non coincidenza fra i ricavi a bilancio e il "valorizzato a DRG e/o ambulatoriale" è dovuta alle regole di decurtazione del prodotto valorizzato applicate dal sistema sanitario lombardo.

➤ *Attività extrabudget*

Nel corso del 2020 FMBBM ha ottenuto il riconoscimento formale della produzione extrabudget effettuata nel 2019 con PEC del Direttore Generale Welfare in data 1 ottobre 2020 e successiva DGR n. XI/4061 del 16/12/2020. Tale atti si ritengono fondamentali nella stabilizzazione del percorso di riconoscimento di produzione extrabudget di FMBBM relativamente all'alta complessità e a specifici DRG relativi all'attività pediatrica, come peraltro già enunciato dalle regole di sistema dal 2016.

L'ulteriore incremento di circa 1 milione di euro realizzato nel 2020, rilevato dalla validazione dell'attività effettuata da Regione Lombardia in data 24 febbraio 2021, è stato più volte portato all'attenzione dell'ufficio controllo di gestione di Regione Lombardia mediante comunicazioni di posta elettronica nel corso dei mesi di aprile e maggio 2021 senza ricevere rilievi.

I ricavi per attività extrabudget a bilancio ammontano a euro 904.026,7 contro euro 1.885.212 del 2019.

Di seguito una tabella di confronto dei DRG ad alta complessità, che rappresentano per il 2020 il 35% di tutto il valorizzato.

DRG	DRG ALTA COMPLESSITA'								
	VAL (€)			MEDIA VAL (€)			N. RICOVERI		
	2019	2020	delta	2019	2020	delta	2019	2020	delta
386 Neonati gravemente immaturi o con sindrome da distress respiratorio	€ 1 992 470.00	€ 2 279 710.00	14%	€ 26 925.27	€ 28 496.38	6%	74	80	8%
387 Prematurità con affezioni maggiori	€ 691 689.00	€ 644 000.00	-7%	€ 15 720.20	€ 16 100.00	2%	44	40	-9%
405 Leucemia acuta senza interventi chirurgici maggiori, età <18 anni	€ 337 609.00	€ 268 911.00	-20%	€ 5 820.84	€ 6 402.64	10%	58	42	-28%
481 Trapianto di midollo osseo	€ 3 995 849.00	€ 4 934 579.00	23%	€ 121 086.33	€ 120 355.59	-1%	33	41	24%
<b>TOT DRG ALTA COMPLESSITA'</b>	<b>€ 7 017 617.00</b>	<b>€ 8 127 200.00</b>	<b>16%</b>	<b>€ 33 577.11</b>	<b>€ 40 035.47</b>	<b>19%</b>	<b>209</b>	<b>203</b>	<b>-3%</b>
TOT DRG AZIENDA	€ 21 837 824.00	€ 23 026 834.00					8749	8033	
<b>% DRG ALTA COMPLESSITA' SU TOT AZIENDA</b>	<b>32%</b>	<b>35%</b>					<b>2%</b>	<b>3%</b>	

➤ *Attività di Pronto Soccorso*

Nel corso del 2020 è stato formalizzato il passaggio dell'accreditamento dell'attività di Pronto Soccorso pediatrico ed ostetrico da Fondazione MBBM a ASST Monza. Fondazione MBBM ha svolto per conto dell'ASST di Monza le attività relative al pronto soccorso pediatrico ed ostetrico e ASST ha rimborsato a FMBBM il costo del servizio per un importo di euro 1.962.000. Nel corso del precedente esercizio l'attività di PS era stata remunerata per circa 1,5 milioni attraverso DRG e funzione non tariffata.

➤ *Attività di ricovero*

Nel 2020 si è registrata una diminuzione complessiva pari all'8% del numero di ricoveri (-3% per la Neonatologia; -4% per la Ostetricia; -18% per la Pediatria), mentre la valorizzazione è aumentata sia per la Neonatologia che per la Pediatria (rispettivamente +6% e +8%), rimanendo stabile per l'Ostetricia: nel complesso il valorizzato nel 2020 ha visto un incremento del 5%.

Di seguito una tabella di confronto della produzione per attività ricovero 2019 e 2020 per Unità Operativa

UNITA' OPERATIVA	2019		2020		SCOSTAMENTO	
	VALORIZZATO	N. RICOVERI	VALORIZZATO	N. RICOVERI	VALORIZZATO	N. RICOVERI
Neonatologia	€ 6 178 785.00	2788	€ 6 577 762.00	2713	6%	-3%
Ostetricia	€ 6 300 002.00	3250	€ 6 296 629.00	3107	0%	-4%
Pediatria	€ 9 359 037.00	2711	€ 10 152 443.00	2213	8%	-18%
<b>TOTALE</b>	<b>€ 21 837 824.00</b>	<b>8749</b>	<b>€ 23 026 834.00</b>	<b>8033</b>	<b>5%</b>	<b>-8%</b>

I ricavi a bilancio per attività di ricovero, comprendenti pure le degenze in corso, ammontano a euro 23.083.448 contro euro 21.802.406 del 2019.

➤ *Assistenza specialistica ambulatoriale*

I ricavi per attività ambulatoriale registrano un decremento di circa 1 milione di euro, passando da euro 3.211.423 del 2019 a euro 2.200.000 del 2020. I valori indicati di fatto riguardano il massimo finanziabile rispetto al contratto con ATS, pur essendo inferiori rispetto alla reale produzione rendicontata.

La riduzione è interamente dovuta agli effetti del trasferimento dell'accreditamento dell'attività di Pronto Soccorso da FMBBM ad ASST di Monza che vede così pienamente riconosciuta dal sistema sanitario l'importanza e la complessità del servizio reso, di cui FMBBM ha sempre sostenuto interamente i costi, pari a circa 2 milioni di euro, coperti solo in parte dalle somme riconosciute dal sistema sanitario regionale.

Di seguito la tabella riepilogativa della produzione valorizzata; si precisa che il dato "valorizzato" non tiene conto dei "tagli di sistema" di cui viceversa risentono i ricavi.

Prestazioni ambulatoriali		
CDC	N. PRESTAZIONI	VAL. (€)
Laboratorio (cod 00)	33069	€ 786.016,50
Ostetricia (cod 37)	20615	€ 695.558,37
Pediatria (cod 39)	17234	€ 1.155.755,76
Neonatologia (cod 62)	2130	€ 25.879,08
TOTALE	73048	€ 2.663.209,71

➤ *Contributi su progetti specifici*

Nel corso del 2020 Fondazione MBBM ha ricevuto contributi pubblici e privati a fronte di costi sostenuti per attività svolte. Di seguito tabella riepilogativa:

ente erogatore	31/12/2020
Fondazione Tettamanti Onlus	237.732
IQVIA RDS	7.326
C.I.R.M.	10.080
AIFA	431.049
Università Gutenberg Mainz	225.524
MEF	2.086
Vari persone fisiche	11.485
Incyte	2.011
Celgene International	2.000
Iqvia RDS	63.395
Novartis Farma	29.932
Premier Research Group	500
Amgen	2.174
Sanofi	66.430
Syneos	1.400
Takeda	1.920
Biomarin	7.619
Genzyme	1.800
<b>Totale</b>	<b>1.104.464</b>

➤ *Erogazioni liberali*

Nel corso del 2020 FMBBM ha ricevuto le seguenti erogazioni liberali:

ente erogatore	31/12/2020
Comitato Maria Letizia Verga onlus	2.516.540
Fondazione Mariani	50.000
Associazione ABM	18.500
Menarini	70.000
Humana Italia	30.500
Insieme ad Andrea si può	40.545
Assolombarda	15.000
Fondazione Zancan	33.354
Molteni & C. Spa	7.000
Altri	4.457
<b>TOTALE</b>	<b>2.785.896</b>

- **Costi della produzione**

I costi della produzione sono passati da euro 38.232.932 del 2019 a euro 39.610.046 nel 2020. I costi per “materie prime, sussidiarie e di consumo”, relative all’acquisto di farmaci e presidi , registrano un incremento nel 2020, al netto del consumo delle rimanenze, passando da euro 8.933.491 a euro 10.589.861, dovuto principalmente all’incremento dell’utilizzo di farmaci ad altro costo e all’incremento degli acquisti di altri beni sanitari quali dispositivi medici e materiali diagnostici.

Gli altri costi della produzione non hanno registrato variazioni significative.

- **Situazione patrimoniale finanziaria**

La situazione di parte corrente mostra un attivo corrente pari a euro 16.446.570 - di cui oltre 10 milioni verso ATS, Regione Lombardia e ASST Monza - contro debiti entro 12 mesi per euro 22.611.278, di cui oltre 15 milioni di euro verso ASST MONZA.

L’attivo immobilizzato, pari a euro 13.071.440, vede contrapporsi posizioni debitorie oltre i 12 mesi pari a soli euro 2.913.514 per Fondo TFR dipendenti e fondi rischi per euro 650.000.

Come ben evidenziato nei rendiconti dei precedenti esercizi, il disavanzo di parte corrente è direttamente correlato al mancato riconoscimento da parte del sistema sanitario lombardo di proventi relativi ad attività sanitaria svolta i cui costi sono rimasti interamente a carico del nostro Ente, a causa di mancanza di norme specifiche di riferimento per la sperimentazione gestionale di Fondazione MBBM, da sempre remunerata con le regole del “privato accreditato”.

Come ampiamente descritto nel bilancio sociale, il processo in corso per la stabilizzazione dell’attività è volto a riconoscere e riequilibrare le distorsioni sofferte e a valorizzare il patrimonio scientifico, clinico e di ricerca che Fondazione MBBM ha apportato e apporta al sistema sanitario.

➤ **Informativa sugli effetti della pandemia Covid 19 sull'andamento della gestione**

Fondazione MBBM, anche in ragione della particolare attività svolta con pazienti prevalentemente fragili ed immunodepressi ha prontamente messo in atto tutti i protocolli di sicurezza sia per i dipendenti che per i pazienti.

Fin dall'inizio dell'emergenza è stata istituita dall'ASST MONZA un' Unità di Crisi alla quale è stato presente il prof. Andrea Biondi, Direttore Scientifico della Fondazione, oltre che Direttore della Clinica pediatrica.

I reparti di Fondazione MBBM hanno adottato tutte le procedure definite all'interno dell'Unità di Crisi, nel rispetto delle indicazioni ministeriali e regionali. In particolare è stato predisposto un protocollo ai sensi di legge per l'accesso dei dipendenti alla struttura in analogia a quanto predisposto da ASST Monza e nel rispetto della normativa vigente.

Nei mesi di ottobre e novembre abbiamo assistito ad un recrudescenza della Pandemia (seconda ondata) alla quale ha fatto seguito anche nei primi mesi del 2021 una presenza costante di pazienti covid positivi. Durante la seconda ondata i pazienti covid positivi sono aumentati anche nei reparti di fondazione; per tale motivo è stata dedicata un'area all'interno dell'ostetricia e delle stanze all'interno della pediatria.

Il reparto di ostetricia/maternità di Monza è stato confermato quale Centro di riferimento per l'area a nord di Milano per la gestione di pazienti gravide con coronavirus; al fine di poter soddisfare questa necessità sono state dedicate due stanze adeguatamente attrezzate ed isolate dal resto del reparto, per il ricovero di queste pazienti. Anche in sala parto sono state prese tutte le misure necessarie per la gestione dei parti.

A partire dal mese di ottobre Fondazione MBBM ha istituito una propria Unità di Crisi, a cui partecipano i primari delle tre unità oltre che del Laboratorio Tettamanti, la risk manager, la responsabile del SIOT e tutta la direzione generale di Fondazione MBBM.

All'interno di queste riunioni il prof. Biondi ha riportato tutte le indicazioni che venivano definite in unità di crisi dell'ospedale e si è stabilito di volta in volta l'applicazione delle procedure ai reparti di fondazione oltre che la comunicazione costante a tutto il personale.

Di seguito una tabella riepilogativa riguardante le divisioni dedicate ai pazienti Covid-19: il valorizzato rappresenta nel 2020 il 2% del valorizzato totale; il numero di ricoveri il 3% del totale.

MALATTIE INFETTIVE REPARTO 24	2020			
	VALORIZZATO	% SU TOT AZIENDA	N. RICOVERI	% SU TOT AZIENDA
NEONATOLOGIA -COVID	€ 28 151.00		14	
OSTETRICIA-COVID	€ 325 648.00		153	
OSTETRICIA DH-COVID	€ 6 044.00		8	
EMATOLOGIA PEDIATRICA - COVID	€ 7 092.00		3	
PEDIATRIA-COVID	€ 91 234.00		38	
<b>TOT MALATTIE INFETTIVE</b>	<b>€ 458 169.00</b>	<b>2%</b>	<b>216</b>	<b>3%</b>
TOT AZIENDA	€ 23 026 834.00		8033	

L'attività amministrativa è stata rallentata dalle misure adottate per il lavoro da remoto, per le difficoltà di comunicazione con gli interlocutori istituzionali presso Regione Lombardia e ATS Brianza indispensabili per la definizione di rilevanti poste di bilancio oltre che per le difficoltà operative di coordinamento dell'attività amministrativa.

In ragione delle misure di distanziamento sociale le riunioni del Consiglio di amministrazione si sono svolte, nel periodo di emergenza, attraverso la piattaforma "zoom".

Fondazione MBBM ha ottenuto moratoria di 12 mesi per il rimborso del finanziamento stipulato con Intesa Sanpaolo e l'erogazione del credito di imposta per sanificazione, pari a euro 28.297.

- **Altri fatti di gestione**

- *deliberazione Giunta regionale n. XI/1205 del 04/02/2019*

La deliberazione, avverso la quale i soci privati presentarono tempestivo ricorso al TAR, è stata oggetto di revisione nella DGR XI/4132 del 21/12/2020, che ha sancito la rimodulazione delle condizioni poste al punto 2 della DGR XI/1205/2019 con prescrizioni/raccomandazioni, come di seguito indicato:

- mantenere l'obbligo di pareggio di bilancio, posto a garanzia del percorso di risanamento, in buona parte realizzato sul fronte dei costi e di rientro del debito verso ASST, la cui osservanza - tenuto conto che sul 2019 incidono allo stato attuale elementi sub iudice – è al momento sospesa in quanto la verifica dello stesso è soggetta all'esito della giurisdizione amministrativa; si raccomanda che il Bilancio di previsione 2021, in corso approvazione da parte del CdA della Fondazione, presenti un risultato positivo (utile) confermando la previsione del PEF presentato;
- sospendere l'obbligo di ripiano obbligatorio da parte dei soci fondatori privati, in attesa dell'esito del procedimento all'attenzione dell'Autorità Giudiziaria;
- obbligo di non erosione del Patrimonio: viene mantenuto perché finalizzato a garantire la copertura di eventuali perdite future ed in caso di erosione del Patrimonio Netto si incorrerebbe nella dissoluzione dell'ente;
- conclusione del processo di conciliazione avviato dalle parti: permane l'indicazione a gestire e risolvere le controversie delle partite contabili ancora in sospeso.

- *Il progetto IRCCS*

Nel corso del 2020 è proficuamente proseguito il percorso avviato nel 2019 per il riconoscimento di struttura IRCCS.

I soggetti promotori del progetto: ASST MONZA, Università Bicocca di Milano, Fondazione MBBM e Fondazione Tettamanti, hanno operato con il supporto di DG Welfare di Regione Lombardia per la presentazione al Ministero della Salute, conclusosi con la delibera di Giunta Regionale n. XI/3564 del 14/09/2020, con la quale tutta la documentazione tecnica inerente il progetto è stata inoltrata al Ministero.

Nel bilancio sociale sono descritte analiticamente le fasi sino ad ora realizzate, il perimetro clinico scientifico del progetto, nel quale sono riconosciute come essenziali e qualificanti per l'IRCCS le attività svolte da ASST e Fondazione MBBM in ambito oncologico e delle malattie rare del bambino e dell'adulto e l'attività di ricerca svolta da Fondazione Tettamanti.

E' pure descritto il percorso gestionale che, nel progetto presentato, vede Fondazione MBBM e Fondazione Tettamanti continuare ad esistere come soggetti autonomi e partecipare all'IRCCS come soggetti portatori di interessi originari.

In tale veste, dato l'essenziale ed imprescindibile apporto delle loro attività al costituendo IRCCS, esse continueranno ad operare, in linea con il proprio scopo statutario ed in linea con gli obiettivi di assistenza sanitaria e di ricerca del costituendo IRCCS, attraverso adottando schemi convenzionali.

In tale prospettiva, che costituisce per Fondazione MBBM l'evoluzione della sperimentazione gestionale in scadenza a fine 2021, rimarrà a Fondazione MBBM la proprietà del Centro MLVerga per il quale è stato avviata, congiuntamente con il CMLVerga, una valutazione di fattibilità di ampliamento.

➤ *Accertamento valore di mercato dell'immobile "Centro Maria Letizia Verga"*

Le prospettive descritte al precedente paragrafo hanno condotto gli Amministratori ad incaricare la Società PWC di effettuare una generale ricognizione e valutazione del patrimonio, materiale ed immateriale di Fondazione MBBM, sia nell'ottica di una confluenza di talune attività nel costituendo IRCCS, sia per la valutazione di possibili scenari alternativi di evoluzione della sperimentazione gestionale. Tale attività di analisi e valutazione è ancora in corso.

Per quanto concerne la valutazione di uno degli asset principali della Fondazione, il fabbricato istituzionale "Centro Maria Letizia Verga", gli amministratori hanno conferito incarico ad un esperto indipendente per la valutazione dello stesso nell'ambito dell'applicazione dell'art.110, ex Decreto-legge del 14/08/2020 n. 104 "Rivalutazione generale dei beni d'impresa e delle partecipazioni 2020".

Ad esito di tali valutazioni tecniche, come descritto ampiamente nel Bilancio Sociale, si è appurato che il valore dell'immobile Centro Maria Letizia Verga, pervenuto a FMBBM per donazione indiretta del Comitato MLVerga ed iscritto a bilancio sulla base delle fatture pagate da quest'ultimo per la realizzazione, oggetto di una riconsiderazione del piano di ammortamento nel 2017 ad esito della prosecuzione gestionale e delle prospettive di continuità aziendale, risulta pari euro 11.050.000, rispetto ad un valore netto contabile al 31 12 2020 di euro 8.674.989.

Considerata la specificità della Fondazione, la stessa sta effettuando alcune verifiche che dimostrino la possibilità per Fondazione MBBM, Ente Non Commerciale con qualifica di Onlus, di aderire alla legge 104/2020 in tema di rivalutazione generale dei beni d'impresa.

Pertanto è stato ritenuto prudenziale NON appostare tale rivalutazione, pari a euro 2.375.000, nel bilancio di esercizio 2020, ma di fornirne informativa.

➤ *Approvazione modifiche statutarie*

Con decreto n. 762 del 20/5/2021 la Regione Lombardia ha approvato le modifiche allo statuto deliberate dal Consiglio di Indirizzo della Fondazione in data 26 ottobre 2020 propedeutiche alla partecipazione al costituendo IRCCS.

## 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.

	31/12/2020		31/12/2019	
<b>Proventi da attività tipiche</b>	<b>39.695.332</b>	<b>100,00%</b>	<b>37.647.859</b>	<b>100,00%</b>
Da contributi di privati su progetti	518.574		385.077	
Lasciti				
Contributi su progetti di ricerca	782.462		529.642	
Da socio Comitato MLVerga	2.516.541		2.917.688	
Da contratti con ATS BRIANZA e Regione Lombardia	31.783.417		31.688.184	
Proventi da contratto con ASST Monza e altri da attività connesse	3.589.810		2.091.055	
Altri proventi da attività commerciale	468.062		26.553	
Contributi pubblici emergenza COVID e beni strumentali	35.412			
Altri proventi	1.053		9.660	
<b>Proventi finanziari</b>	<b>-</b>		<b>2</b>	
Proventi finanziari			2	
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>39.695.332</b>	<b>100,00%</b>	<b>37.647.861</b>	<b>100,00%</b>
<b>Oneri da attività tipiche</b>	<b>38.534.570</b>	<b>97,08%</b>	<b>37.248.744</b>	<b>98,94%</b>
Acquisti di beni sanitari, farmaci, materiale di consumo	10.579.099		8.922.487	
Servizi	10.553.992		10.998.576	
Godimento beni di terzi	544.860		534.150	
Personale	16.059.866		15.736.223	
Ammortamenti	638.237		654.870	
Accantonamento rischi	100.000		150.000	
Accantonamento fondo vincolato	37.500		207.407	
Oneri diversi di gestione	21.016		45.031	
<b>Oneri finalizzati alla raccolta fondi</b>		<b>0%</b>		<b>0%</b>
Acquisti materiale promozionale				
Servizi				
<b>Oneri di supporto generale</b>	<b>1.075.476</b>	<b>2,71%</b>	<b>984.186</b>	<b>2,57%</b>
Acquisti di beni sanitari, farmaci, materiale di consumo	10.762		11.002	
Servizi	455.403		408.473	
Godimento beni di terzi	396		397	
Personale	566.998		523.982	

Ammortamenti	37.706		36.277	
Oneri diversi di gestione	4.211		4.057	
<b>Oneri finanziari</b>	<b>36.251</b>	<b>0%</b>	<b>79.457</b>	<b>0%</b>
<b>Imposte dell'esercizio e di esercizi precedenti</b>	<b>2.219</b>	<b>0%</b>	<b>2.219</b>	<b>0%</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>39.648.516</b>	<b>99,88%</b>	<b>38.314.606</b>	<b>101,77%</b>
<b>Avanzo (Disavanzo) di gestione</b>	<b>46.816</b>		<b>-666.745</b>	

## Introduzione

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 2 novembre 2017 ha ottenuto la qualifica di ONLUS.

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 degli articoli 143 comma 3 e 150 TUIR.

FMBBM, nello svolgimento dell'attività sanitaria, ha effettuato pure prestazioni considerate commerciali a fini fiscali. Tali prestazioni non hanno superato i limiti di cui agli articoli 149 e 150 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 2019.

Le donazioni ed erogazioni liberali ricevute non sono imponibili per la Fondazione ai fini delle imposte dirette, né dell'Imposta sul Valore Aggiunto.

Dal 2 novembre 2017 sia applica la disciplina agevolativa delle ONLUS in punto di IRES, esenzione IRAP e di agevolazioni fiscali ai donatori.

Nel "Bilancio Sociale", redatto secondo le linee guida contenute nel Decreto del Ministero del Lavoro del 4 luglio 2019 (GU n.186 del 9-8-2019), 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. E' inoltre sottoposto a revisione contabile volontaria da parte della società di revisione PriceWaterhouseCoopers S.p.A. .

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.

Dal 30 aprile 2019 la carica di Presidente è ricoperta dal Prof. Pier Mannuccio Mannucci.

## **Scopo, struttura e contenuto del Rendiconto**

---

Il presente rendiconto, di cui la presente nota integrativa è parte integrante, è relativo al periodo 01.01.2020 – 31.12.2020 e ha lo 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.

### **Considerazioni sulla continuità aziendale**

Il tema della continuità aziendale di Fondazione MBBM è, alla data di redazione della presente nota integrativa, correlato al punto 2 della deliberazione della Regione Lombardia n. XI/1205 del 04/02/2019 così come modificata dalla DGR XI/4132 del 21/12/2020, di cui si è ampiamente trattato nella prima parte della presente nota integrativa.

A tale proposito si rileva che, nel corso del 2020, si è raggiunto il pareggio di bilancio e il Patrimonio Libero al 31/12/2020 risulta pari a euro 772.955 contro euro 675.924 del 31/12/2019.

Il piano di rientro del debito nei confronti di ASST Monza è stato puntualmente rispettato e sono state consensualmente risolte le controversie relative alla maggior parte delle partite in contestazione.

Esiste inoltre una concreta prospettiva di prosecuzione dell'attività di FMBBM, come ampiamente descritto dagli Amministratori nel Bilancio Sociale e sinteticamente riassunto nella prima parte della presente Nota integrativa.

Il presente rendiconto è stato quindi redatto in ipotesi di continuità aziendale.

Il rendiconto risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità ove applicabili 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; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, integrato dalle informazioni raccomandate agli enti non commerciali mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del rendiconto.

## **Criteri di formazione**

---

### ➤ **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta 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, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### ➤ **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. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### ➤ **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente, ad eccezione della variazione delle rimanenze, ora nella voce B.11 del conto economico e per la quale si è provveduto ad adattare la voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## Criteri di valutazione

---

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. di seguito si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### ➤ Altre informazioni

#### Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

---

### Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati .

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

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
Migliorie su beni di terzi	27 anni in quote costanti, in relazione alla durata della concessione vigente con ASST Monza, duratura sino al 2043

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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. Le migliorie su beni di terzi, ammortizzate lungo un periodo di 5 anni sino al 31.12.2017, sono state ammortizzate, a partire dal 01/01/2017, lungo un periodo di 27 anni, in relazione alla durata della concessione vigente con ASST Monza, duratura sino al 2043, a seguito della autorizzazione regionale alla prosecuzione della sperimentazione gestionale.

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni ed al valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Fabbricato sfera istituzionale (edificato su sedime detenuto in diritto di superficie)	33 anni in quote costanti
Impianti specifici	7 e 10 anni in quote costanti
Impianti elettrici e telefonici	10 anni in quote costanti
Mobili e arredi	10 anni in quote costanti
Macchine d'ufficio elettroniche e Telefonia Mobile	5 anni in quote costanti
Attrezzatura	8 anni in quote costanti
Attrezzature Medicali	10 anni in quote costanti

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le quote sono calcolate a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Il piano di ammortamento del Fabbricato istituzionale, prudenzialmente sviluppato nell'arco di 10 anni sino al 31.12.2017, è stato adeguato alla residua vita utile, stimata convenzionalmente duratura sino al 2050, in conseguenza della autorizzazione regionale alla prosecuzione della sperimentazione gestionale.

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 materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria .

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 40.800, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 316.049.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Concessioni, marchi e diritti simili	licenze, Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	299.221	1.088.112	1.387.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250.904	794.923	1.045.827
Valore di bilancio	48.317	293.189	341.506
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			

Incrementi per acquisizioni	12.177	3166	15.343
Ammortamento dell'esercizio	27.754	13.046	40.800
<b>Totale variazioni</b>	<b>-15.577</b>	<b>-9.880</b>	<b>-25.457</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	311.398	1.091.278	1.402.676
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278.658	807.969	1.086.627
Valore di bilancio	32.740	283.309	316.049

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 10.380.391.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Fabbricato istituzionale	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	11.510.159	629.811	2.482.732	1.278.070	15.971.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.588.132	182.668	1.611.138	837.610	5.290.362
Valore di bilancio	8.922.027	447.143	871.594	440.460	10.681.224
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	50.216	12.117	94.219	177.757	334.309
Rivalutazioni / Svalutazioni					0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					0
Ammortamento dell'esercizio	297.254	74.159	170.296	93.433	635.142
<b>Totale variazioni</b>	<b>-247.038</b>	<b>-62.042</b>	<b>-76.077</b>	<b>84.324</b>	<b>-300.833</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	11.560.375	641.928	2.576.951	1.455.827	16.305.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.885.386	256.827	1.781.434	931.043	5.925.504
Valore di bilancio	8.674.989	385.101	795.517	524.784	10.380.391

### Operazioni di locazione finanziaria

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

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

## Merci

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del FIFO in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione calcolato con il metodo del FIFO e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

## Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	1.928.532	238.116	2.166.648
<b>Totale</b>	<b>1.928.532</b>	<b>238.116</b>	<b>2.166.648</b>

Le rimanenze sono costituite da farmaci, presidi e materiale di consumo, come evidenziato nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>beni economici</b>	<b>91.031</b>	<b>10.174</b>	<b>101.205</b>
<b>beni sanitari e farmaci file F</b>	<b>1.815.304</b>	<b>238.055</b>	<b>2.053.359</b>
<b>merci in viaggio</b>	<b>22.198</b>	<b>-10.114</b>	<b>12.084</b>
<b>Totale</b>	<b>1.928.532</b>	<b>238.115</b>	<b>2.166.648</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione

*Fondazione Monza e Brianza per il Bambino e la sua Mamma*

*Rendiconto al 31.12.2020*

patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota esigibile entro l'esercizio	Quota esigibile oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	7.174.705	4.177.833	11.352.538	11.352.538	20.038
Crediti tributari	40.761	53.445	94.206	74.168	
Crediti verso altri	1.513.323	43.883	1.557.206	1.557.206	
<b>Totale</b>	<b>8.728.789</b>	<b>4.275.161</b>	<b>13.003.950</b>	<b>12.983.912</b>	<b>20.038</b>

Di seguito il dettaglio delle principali voci:

Crediti verso clienti	31/12/2020	31/12/2019
Fatture da emettere clienti terzi	10.075.308	5.294.955
Degenze in corso	810.970	755.290
Note credito da emettere a clienti terzi	-788.409	-119.833
Clienti Italia	1.250.203	1.242.001
Clienti estero	5.447	3.273
Fondo svalutazione crediti verso clienti	-981,47	-981
<b>Totale</b>	<b>11.352.538</b>	<b>7.174.705</b>

E le movimentazioni dei conti:

	Valore di inizio esercizio	Incremento	Decremento	Valore di fine esercizio
Fatture da emettere a clienti	5.294.955,31	8.160.876,48	3.380.524,17	10.075.307,62
Degenze in corso	755.290,26	810.970,26	755.290,26	810.970,26
Note credito da emettere a cli	-119.833,05	119.833,05	788.409,07	810.970,26
Clienti terzi Italia	1.242.000,65	31.723.763,29	31.715.560,64	1.250.203,30
Clienti terzi Estero	3.273,32	169.530,26	167.356,26	5.447,32

In dettaglio:

<b>Fatture da emettere verso clienti terzi</b>	
Verso ATS e Regione Lombardia anno 2016	573.374
Verso ATS e Regione Lombardia anno 2018	216.004
Verso ATS e Regione Lombardia anno 2019	1.258.024
Verso ATS e Regione Lombardia anno 2020	5.459.231
riporto anni precenti clienti terzi	69.128
ASST Monza	2.317.353
Novartis	13.782
Sanofi	66.430
Menarini	25.000
Gruppo Argenta	11.400
Iqvia RDS	10.408
altri	55.174
<b>Totale</b>	<b>10.075.308</b>

\*Si specifica che in data 3 giugno 2021 Fondazione MBBM è stata autorizzata a fatturare per un valore di € 1.105.703 relativi alla produzione per alta complessità, come indicato nella DGR XI/4061 del 16/12/2020. Tali atti si ritengono fondamentali nella stabilizzazione del percorso di riconoscimento di produzione extrabudget della fondazione, che sollecita il rimborso della produzione extrabudget anche per l'anno 2016 e per la restante quota dell'anno 2019, relativa ai DRG pediatrici indicati dalla delibera delle regole 2016 quali rendicontabili in over produzione.

<b>Note credito da emettere a clienti terzi</b>	
Amgen	10.832
ATS funzioni	472.478
Fond. Tettamanti per storno fattura	305.099
<b>Totale</b>	<b>788.409</b>

Di seguito il dettaglio dei principali clienti:

<b>Clienti Italia e estero</b>	<b>31/12/2020</b>
ASST DI MONZA	667.397
FONDAZIONE MATILDE	
TETTAMANTI	305.099
COMITATO MARIA LETIZIA VERGA	45.419
AMGEN S.r.l.	29.084
NOVARTIS FARMA S.p.A.	24.888
OSPEDALE BAMBINO GESU'	24.671
ZARATE	23.692
REGIONE LOMBARDIA-DIREZIO	14.446
ASST DELLA VALTELLINA E	12.065
altri	108.890
<b>Totale</b>	<b>1.255.651</b>

Di seguito il dettaglio dei crediti tributari

<b>Crediti tributari</b>	
Erario c/crediti imposta beni strumentali	22.924
Erario c/liquidazione Iva	9.943
Erario c/IRPEF lavoro autonomo (versamenti in eccesso)	516
Erario c/acconti IRAP	25.038
Crediti d' imposta sanificazione	28.297
Acconto bollo virtuale	7.488
<b>Totale</b>	<b>94.206</b>

E dei crediti verso altri:

<b>Crediti verso altri</b>	
Depositi cauzionali vari	600
Crediti su lasciti da incassare	72.502
Contributi da ricevere su progetti di ricerca	446.214
Crediti V/Fondazione Tettamanti	350.317
Crediti verso AIFA per progetti di ricerca su farmaci	313.214
Crediti vari v/terzi	5272
Crediti vs INPS	1.385
Donazioni da ricevere da CML Verga	309.656
Donazioni da ricevere da Associazione ABM	18.500
INAIL c/contributi a credito	27.027
Anticipi a fornitori	7.362
Credito V/dipendenti	5.157
<b>Totale</b>	<b>1.557.206</b>

I crediti su lasciti da incassare si riferiscono al lascito Jorio, il cui importo è stato liquidato da ASST nel mese di maggio 2021.

I contributi da ricevere su progetti di ricerca si riferiscono alle rate residue da incassare dal Ministero della Salute come da decreto 18525 del 11/12/2018.

I crediti verso Fondazione Tettamanti si riferiscono al residuo da incassare sulla convenzione esistente.

I crediti per donazioni da ricevere sono stati incassati nel 2021 ad eccezione di euro 2.500 dal Comitato Maria Letizia Verga in corso di regolazione.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Crediti verso clienti	crediti tributari	crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	11.347.091	94.206	1.557.206	12.998.503
Gran Bretagna	112			112
Olanda	260			260
Irlanda	1.200			1.200
Belgio	3.875			3.875
<b>Totale</b>	<b>11.352.538</b>	<b>94.206</b>	<b>1.557.206</b>	<b>13.003.950</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

Disponibilità liquide	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.187.981	80.483	1.268.464
Danaro e valori in cassa	7.367	141	7.508
<b>Totale</b>	<b>1.195.348</b>	<b>80.624</b>	<b>1.275.972</b>

I depositi bancari sono su conti correnti accessi presso banca Intesa Sanpaolo filiale 55000 di Milano.

### Ratei e risconti attivi

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

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	285.594	536.427	285.594	536.427
<b>Totale</b>	<b>285.594</b>	<b>536.427</b>	<b>285.594</b>	<b>536.427</b>

In dettaglio:

<b>Risconti attivi</b>	
assicurativi	173.306
contratti software	27.828
manutenzioni	3.184
canoni di locazione	15.178
borse di studio	216.802
parcheggio	22.003
altri	78.126
<b>Totale</b>	<b>536.427</b>

### Oneri finanziari capitalizzati

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.

### Passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

#### Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28., integrate con le indicazioni raccomandate per gli Enti non commerciali distinguendo Patrimonio Libero e Patrimonio Vincolato.

	31.12.2019	Incrementi	Decrementi	31.12.2020
<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>60.000</b>			<b>60.000</b>
<b>PATRIMONIO LIBERO</b>	<b>675.924</b>	<b>97.031</b>	<b>0</b>	<b>772.955</b>
Avanzi a nuovo non vincolati	95.623			95.623
Elargizioni destinate a Patrimonio	1.247.046	50.215	0	1.297.261
Perdita portata a nuovo	0	0	666.745	-666.745
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	-666.745	46.816	-666.745	46.816
<b>PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>218.596</b>	<b>37.500</b>	<b>163.765</b>	<b>92.331</b>
Fondo vincolato volontà donatori	218.596	37.500	163.765	92.331
Arrotondamento	-2	0	0	-1
<b>Totale</b>	<b>954.518</b>	<b>134.531</b>	<b>163.765</b>	<b>925.285</b>

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto e del fondo vincolato per volontà dei donatori.

	31.12.2018	Incrementi	Decrementi	31.12.2019	Incrementi	Decrementi	31.12.2020
Fondo di dotazione	60.000			60.000			<b>60.000</b>
Elargizioni destinate a Patrimonio	2.719.778	75.175	-1.547.907	1.247.046	50.215		<b>1.297.261</b>
Fondo vincolato volontà donatori	26.535	207.408	-15.347	218.596	37.500	163.765	<b>92.331</b>
Arrotondamento	0		-2	-2	2	1	<b>-1</b>
Perdita portata a nuovo	-1.601.751		1.601.751	0		666.745	<b>-666.745</b>
Avanzi a nuovo non vincolati	53.844	95.623	-53.844	95.623			<b>95.623</b>
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	95.623	-666.745	-95.623	-666.745	46.816	-666.745	<b>46.816</b>
<b>Totale</b>	<b>1.354.029</b>	<b>-288.539</b>	<b>-110.972</b>	<b>954.518</b>	<b>134.533</b>	<b>163.766</b>	<b>925.285</b>

L'incremento delle elargizioni destinate a patrimonio si riferisce alla quota 2020 di donazione indiretta effettuata dal Comitato Verga per il Centro Maria Letizia Verga.

Fondo vincolato volontà donatori	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
fondo vincolato volontà donatori- altri		10.000	10.000	0
sport therapy (fondo Camerani Pintaldi)	157.408		132.027	25.381
medicina neonatale (fondo Chiesi)	50.000		21.527	28.473
fondo prog.onc.gen.danni ovarici		27.500		27.500
fondo Alfa Glybone	6.567		210	6.357
altri	4.621			4.621
<b>totale</b>	<b>218.596</b>	<b>37.500</b>	<b>163.764</b>	<b>92.332</b>

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali manifestarsi di una passività è solo possibile sono indicati nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi e oneri. In conformità all'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione.

### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento	Utilizzo	Valore di fine esercizio
fondo rischi vertenze legali	600.000	100.000	50.000	650.000
<b>Totale</b>	<b>600.000</b>	<b>100.000</b>	<b>50.000</b>	<b>650.000</b>

Nel seguente prospetto sono illustrati la composizione e i movimenti della voce di cui in oggetto, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

anno di formazione	descrizione	31/12/2019	incrementi	decrementi	31/12/2020
2018	Fondazione Tettamanti	50.000		50.000	-
2017	Sir (Self insured Retention)	500.000	-	-	500.000
2017	Fondo incremento contrattuale dipendenti	50.000	-	-	50.000
2020	Controversie in corso		100.000		100.000
	<b>TOTALE FONDO VERTENZE LEGALI</b>	<b>600.000</b>	<b>100.000</b>	<b>50.000</b>	<b>650.000</b>

Nel corso dell'esercizio è stato definito a favore di Fondazione MBBM un importante sinistro sanitario, come dettagliato nel Bilancio sociale, e il fondo SIR è stato mantenuto invariato, essendo capiente rispetto alle controversie in corso.

E' stata consensualmente definita la convenzione con Fondazione Tettamanti e accantonato l'importo di euro 100.000 a fronte di controversie in corso.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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.

Di seguito l'analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.694.035	615.471	-389.522	225.950	2.919.984
Imposta di rivalutazione			-6.471		-6.471
<b>Totale</b>	<b>2.694.035</b>	<b>615.471</b>	<b>-395.993</b>	<b>225.950</b>	<b>2.913.513</b>

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in rendiconto secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di

mercato. A tale proposito si specifica che la Fondazione ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in rendiconto nel presente esercizio ed in particolare per l'importo residuo di euro 7.929.833 verso il fornitore ASST Monza, nei confronti del quale, ai sensi della delibera Giunta Regionale 6431 del 2017 è stato perfezionato piano di rientro senza interessi, come di seguito:

2017	2018	2019	2020	2021
2.379.000	1.189.000	1.427.000	1.427.000	1.507.000

Il debito è stato attualizzato al tasso di mercato del 1,723%, pari alle condizioni praticate da Banca Prossima a FMBBM per debiti a scadenza quinquennale.

L'importo dell'attualizzazione, pari a euro 68.725, è stato rilevato nell'esercizio ad incremento del debito verso il fornitore e ad incremento degli oneri finanziari.

Il piano di rientro è stato regolarmente onorato per le prime tre tranches; la quarta tranche, pari a € 1.069.000, come da rimodulazione del piano effettuata a seguito della definizione della partite in contestazione avvenuta nei primi mesi del 2020 e di cui è stata data informativa nei documenti di bilancio dell'esercizio 2019, verrà liquidata nel rispetto della tempistica prevista dalla DGR del 2017.

#### **Variazioni e scadenza dei debiti**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.292.008	51.211	1.343.219	1.285.354	57.864
Debiti verso fornitori	14.607.135	3.197.362	17.804.497	17.804.497	
Debiti tributari	233.667	137.054	370.721	370.721	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	609.626	254.011	863.637	863.637	
Altri debiti	1.493.823	843.246	2.337.069	2.287.069	50.000
<b>Totale</b>	<b>18.236.259</b>	<b>4.482.884</b>	<b>22.719.143</b>	<b>22.611.278</b>	<b>107.864</b>

In dettaglio:

### Debiti verso banche

E' costituito da finanziamenti concessi da Intesa Sanpaolo così dettagliati:

	Valore fine esercizio	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	
			Scadenza 2022	Scadenza 2023
finanziamento OFC1044716207	251.595	251.595		
finanziamento 0367057522366	91.624	33.760	34.475	23.389
finanziamento OFC1011011886	1.000.000	1.000.000		
<b>Totale</b>	<b>1.343.219</b>	<b>1.285.354</b>	<b>34.475</b>	<b>23.389</b>

### Debiti verso fornitori

dettaglio	consist. Finale
fatture da ricevere da fornitori terzi	3.097.676
note credito da ricevere da ASST	-1.699.322
note credito da ricevere da fornitori terzi	-869.858
Fornitori esteri	223.547
Fornitori Italia	17.052.454
<b>Totale</b>	<b>17.804.497</b>

Di seguito la composizione delle fatture da ricevere da fornitori:

ASST MB	2.464.607
ASST FBF SACCO	113.589
HEALTHCARE BV	77.520
REKEEP	60.887
BURKE&BURKE	32.591
TECNOLOGIE SANITARIE	34.339
ALTRI	314.143
<b>Totale</b>	<b>3.097.676</b>

e la composizione delle note credito da ricevere da fornitori terzi :

Shire	13.473
Asst FBF Sacco	687.297
Asst FBF Buzzi	153.922
altri	15.167
<b>Totale</b>	<b>869.858</b>

E da ASST Monza, suddivisa per anno di formazione:

2019	275.691
2018	875.883
2017	147.278
2016	184.435
2014	46.778
2013	169.258
<b>Totale</b>	<b>1.699.322</b>

I principali fornitori nei confronti dei quali la fondazione è esposta sono di seguito elencati.

ASST MONZA	12.654.472
ASST FATEBENEFRATELLI SACCO	495.128
SANOFI SRL	380.936
ASST PAPA GIOVANNI XXIII	320.095
ABBVIE S.r.l.	265.945
JAZZ HEALTHCARE ITALY SRL	262.416
NOVARTIS FARMA S.p.A.	147.176
OCTAPHARMA ITALY S.p.A	140.085
SCIENSUS INTERNATIONAL B.V.	119.730
BECTON DICKINSON ITALIA S.p.A.	94.978
BURKE & BURKE S.p.A.	93.972
SERVIER ITALIA S.p.A.	90.501
AMGEN S.r.l..	75.976
TAKEDA SPA	73.890
ULTRAGENYX PHARMACEUTICAL INC.	72.000
GILEAD SCIENCES S.r.l.	61.982
PFIZER SRL	61.129
CHIESI FARMACEUTICI S.p.A.	51.337
SWEDISH ORPHAN BIOVITRUM Srl	50.252
VYGON ITALIA S.r.l.	49.873
RECORDATI RARE DISEASES ITALY	44.588
CEA S.p.A.	42.297
CELLTRION HEALTHCARE ITALY SRL	39.794
RI.CO. S.R.L.	39.300
ALLOGA ITALIA SRL	37.664
TEVA ITALIA SRL	36.909
PAUL HARTMANN SPA	36.203
CHEMIL S.R.L.	34.610
TECNOLOGIE SANITARIE SPA	34.401
CIR FOOD S.C.	31.763
LOHMANN & RAUSCHER	31.531
B. BRAUN MILANO S.p.A.	31.407
altri fornitori	1.273.664
<b>Totale</b>	<b>17.276.002</b>

## Debiti tributari

Di seguito il dettaglio:

Erario c/riten.su redd.lav.dip	353.902,34
Erario c/riten.su redd.lav.autonomo	10.027,74
Erario c/imposte sostit.TFR	643,22
Erario c/altri tributi	6.148,00
<b>Totale</b>	<b>370.721,30</b>

## Debiti verso istituti di previdenza

INPS dipendenti	600.738,66
INPS collaboratori	2.635,42
INPS c/retribuzioni differite	251.867,73
INAIL debito dip. E coll	8.395,21
<b>Totale</b>	<b>863.637,02</b>

Fondazione ha usufruito del differimento dei versamenti di imposte e contributi ai sensi del DL 23/2020 Art. 18.

## Altri debiti

Dipendenti c/retribuz. Differite	819.586
Personale c/retribuzioni	619.211
Debiti V/Univ.M.Bicocca per retribuzioni	477.579
Debiti V/Univ.M.Bicocca per borse di studio	282.600
Debiti V/Fond. Tettamanti	74.500
Debiti diversi verso terzi	20.552
Debiti v/fondi previdenza compl.	20.352
Debiti v/collaboratori	10.400
Debiti vs. AO per cup	7.058
Depositi cauzionali ricevuti	5.230
<b>Totale</b>	<b>2.337.068</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

	fornitori	altri debiti	totale
Italia	17.052.455	5.443.141	22.495.596
Francia	338		338
Germania	5.940		5.940
Irlanda	797		797
Svizzera	8.362		8.362

Olanda	136.110		136.110
Gran Bretagna	72.000		72.000
	<b>17.276.002</b>	<b>5.443.141</b>	<b>22.719.143</b>

### Ratei e risconti passivi

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

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	676.181	20.838	225.524	471.495
<b>Totale</b>	<b>676.181</b>	<b>20.838</b>	<b>225.524</b>	<b>471.495</b>

Il decremento si riferisce alla quota di utilizzo 2020 del risconto relativo ai progetti di ricerca (bando Ministeriale). L'incremento si riferisce al credito di imposta DL 160/2019 e DL 178/2020 beni strumentali.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

### Conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio; esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dall'Ente.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi relativi alle prestazioni rese in convenzione con ATS BRIANZA sono determinati sulla base degli accordi contrattuali.

I ricavi relativi alle maggiorazioni universitarie spettanti sulla base della LR 7 del 2010, divenendo definitivi solo a seguito di decreto di Regione Lombardia, sono contabilizzati sulla base delle comunicazioni ricevute da ATS Monza.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

<b>Categoria di attività</b>	<b>31/12/2020</b>
Ricavi da convenzione ATS BRIANZA	30.438.390
Contributi progetti speciali	853.161
Ricavi da ASST per prestazioni sanitarie	3.038.424
Prestazioni di laboratorio verso altri	426.751
Ricavi da Regione Lombardia per funzioni e maggiorazioni	1.568.000
Altri ricavi	551.876
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>36.876.602</b>

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

I ricavi si rivolgono prevalentemente a soggetti italiani.

### **Altri ricavi e proventi**

Di seguito il dettaglio degli altri ricavi e proventi:

Rimborsi buoni pasto da dipendenti	13.115
Rimborso M.B. CUP	6.148
Donazioni da CMLV in conto esercizio	2.516.540
Donazioni da Fond. Mariani	50.000
Donazioni altre in conto esercizio	219.357
Contributi c/esercizio credito d'imposta Covid	2.085
Contributi in c/esercizio da persone fisiche priva	11.485
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.818.729</b>

### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Di seguito alcuni dettagli:

- **gli acquisti di materie prime** pari a euro 10.827.976 si riferiscono prevalentemente ad acquisti di farmaci per euro 10.147.451; nel corso dell'esercizio, a causa della pandemia SARS COVID 19 Fondazione MBBM ha sostenuto spese per sanificazione e dispositivi di protezione euro 450.111.
- **I costi per servizi**, pari a euro 11.009.395 si riferiscono prevalentemente a:
  - prestazioni rese da ASST Monza come da convenzione euro 5.085.000
  - prestazioni ambulatoriali da altri enti euro 547.440
  - servizio mensa degenti e dipendenti euro 510.871
  - servizio di lavanderia euro 296.282
  - servizio pulizie euro 631.000
  - assistenza e attività manutentive attrezzature e impianti euro 1.364.000
  - consulenze e servizi legali, tecnici, amministrativi, fiscali e del lavoro euro 545.778
  - professionisti e dirigenti medici, non medici e borse di studio euro 642.548
  - polizza assicurativa RC professionale euro 679.270
  - emolumento al direttore generale euro 45.760

- **i costi per godimento beni di terzi**, pari a euro 545.256 si riferiscono a :
 

- Canoni locazione operativa e noleggio impianti e macchinari	euro 70.787
- Canoni ad ASST per spese di funzionamento	euro 144.469
- Canoni di locazione ad ASST	euro 330.000
  
- **gli oneri diversi di gestione** pari a euro 25.227 riguardano smaltimento rifiuti, imposta di bollo, contributi associativi, ecc.

### **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### **Composizione dei proventi da partecipazione**

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

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Gli oneri finanziari sono relativi a interessi su finanziamenti bancari per euro 14.382 , verso altri per euro 580 ed euro 21.290 quali oneri finanziari calcolati sul piano di rientro verso ASST MONZA secondo il criterio del costo ammortizzato.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi né costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

La Fondazione ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalla imposta IRES sul reddito fondiario del fabbricato istituzionale, calcolate con aliquota del 12% su una rendita catastale rivalutata pari a euro 18.492.

FMBBM, nello svolgimento dell'attività sanitaria, ha effettuato pure "attività connesse", come previsto dall'art.3 dello statuto sociale.

Tali attività, in stretta connessione con le attività istituzionali, rispettando i limiti di legge, non sono imponibili ai fini IRES ai sensi dell'art. 150 TUIR.

In particolare i proventi da attività connesse, come risultanti dalla contabilità separata, sono pari al 10,25% degli oneri totali dell'ente, inferiori quindi al limite del 66% previsto dal D.Lgs. 460/97 per il mantenimento della qualifica di ONLUS e la non imponibilità delle attività connesse.

In dettaglio:

	<b>Totale</b>	<b>Attività Connesse</b>	<b>Attività Istituzionale</b>
Proventi	39.662.005	4.058.926	35.603.079
Oneri	39.615.189		
Attività connesse/ Totale oneri	10,25%		

L'intera attività svolta non è assoggettata ad IRAP ai sensi della Legge Regionale Lombardia n. 10/2003 che, all'art. 77, prevede una esclusione dall'imposta per le Onlus.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive.

### **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

### **Altre informazioni**

---

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

#### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

		N. OCCUPATI TOTALI	
DIRIGENZA MEDICA	FONDAZIONE FMBBM	44	
	LIBERI PROFESSIONISTI	14	
	AO SAN GERARDO	14	
		<b>72</b>	
COMPARTO - PERSONALE INFERMIERISTICO E OSTETRICO	FONDAZIONE MBBM	143	
	AO SAN GERARDO	59	
		<b>202</b>	
PERSONALE DI SUPPORTO	FONDAZIONE MBBM	53	
		<b>53</b>	
DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	FONDAZIONE MBBM	20	
	LIBERI PROFESSIONISTI	7	
		<b>27</b>	

PERSONALE AMMINISTRATIVO AMMINISTRATIVI DI REPARTO	FONDAZIONE MBBM	15
AMMINISTRAZ - DIREZIONE FMBBM	FONDAZIONE MBBM	15
AMMINISTRAZIONE - CUP	FONDAZIONE MBBM	5
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE		35
		389

Rispetto all'esercizio precedente, si evidenziano alcune variazioni:

#### Dirigenti Medici

- 1 Medico Ostetrico assunto in organico per emergenza Covid
- 2 Medici Pediatri Neonatologi direttamente assunti da MBBM in sostituzione assenza di due medici dipendenti ASST Monza
- 2 Medici pediatri assegnisti di ricerca con contratto di collaborazione/libera professione con MBBM
- 1 Medico pediatra convenzionato universitario con Incarico di Professore Straordinario precedentemente dipendente ASST Monza in assegnazione temporanea a Fmbbm
- 2 Medici in più con contratto di Libera Professione per attività di ricerca
- 1 Medico Genetista in libera professione per visite genetiche pediatriche

#### Personale infermieristico e ostetrico

- 4 Infermieri assunti da MBBM in sostituzione di 3 risorse dipendenti ASST Monza precedentemente in assegnazione temporanea
- 2 Ostetriche assunte da MBBM in sostituzione di 3 risorse dipendenti ASST Monza precedentemente in assegnazione temporanea
- 3 Ostetriche in più assunte da MBBM per gestione emergenza sanitaria Covid-19

#### Dirigenza sanitaria non medica

- 2 Biologhe assunte da Fondazione MBBM per attività di ricerca finalizzata
- 1 Data manager assunta da Fondazione MBBM all'interno dell'ufficio sperimentazioni cliniche

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

La Fondazione non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Il compenso spettante alla società di revisione (PWC) per la revisione contabile volontaria relativo all'esercizio 2020 è pari a euro 35.000.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **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 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 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate elencate nella seguente tabella:

	<i>Fond Tettamanti</i>	<i>CMLVerga</i>	<i>ASST Monza</i>
A1 - Ricavi delle vendite e prestazioni			<b>3.040.000</b>
A5 - Altri ricavi e proventi	<b>237.732</b>	<b>2.516.500</b>	

TOTALE RICAVI	<b>237.732</b>	<b>2.516.500</b>	<b>3.040.000</b>
B6 - Costi per materie prime			<b>135.000</b>
B7 - Costi per servizi	<b>74.500</b>		<b>5.084.000</b>
B8 - Costi per godimenti beni di terzi			<b>475.000</b>
B9 - Costi del personale	-		<b>4.453.000</b>
TOTALE COSTI	<b>74.500</b>		<b>10.147.000</b>

Per quanto concerne la Fondazione Tettamanti, i ricavi percepiti e i servizi svolti sono descritti nelle comunicazioni ufficiali scambiate tra le parti, e si riferiscono principalmente a servizi di natura amministrativa e tecnica.

Per quanto concerne Comitato MLV e ASST Monza, i ricavi percepiti e i servizi ricevuti sono descritti ampiamente nelle convenzioni sottoscritte con le parti.

#### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

#### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si rinvia al bilancio sociale e alle premesse alle presente nota integrativa. Inoltre, per quanto concerne gli effetti della pandemia COVID\_19 si veda quanto riportato nel paragrafo "Informativa sugli effetti della pandemia Covid 19 sull'andamento della gestione" della presente nota integrativa.

#### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

#### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

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

#### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'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.

#### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'avanzo di esercizio di euro 46.816 a copertura dei disavanzi dei precedenti esercizi.

**Nota integrativa, parte finale**

Vi confermiamo che il presente rendiconto, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di rendiconto al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

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

Monza, 22 giugno 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Pier Mannuccio Mannucci