

Fondazione M. Tettamanti M. De Marchi ONLUS

Per lo studio e la cura delle leucemie ed emopatie infantili

Cod. Fiscale 95587550153

Eretta in Ente morale con D.P.R. 24/02/87

Prefettura di Milano n. 196/325/1

Fascicolo al Rendiconto al 31.12.2018

INDICE

COMPOSIZIONE DEGLI ORGANI STATUTARI	3
STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2018	4
RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI AL 31 DICEMBRE 2018	5
PROSPETTO SINTETICO DI RAPPRESENTAZIONE DELLA MOVIMENTAZIONE DELLE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO	6
NOTA INTEGRATIVA AL 31.12.2018	7
INFORMAZIONI PRELIMINARI	8
AGEVOLAZIONI FISCALI DI CUI BENEFICIA LA FONDAZIONE	8
CRITERI DI FORMAZIONE	9
CRITERI DI VALUTAZIONE	10
VINCOLI SUI PROVENTI	11
CRITERI DI ATTRIBUZIONE DEGLI ONERI AI PROGETTI DELLE ATTIVITA' TIPICHE	12
VALUTAZIONE DELLE VOCI	12
CONTENUTO E MOVIMENTAZIONE DELLE PIU' SIGNIFICATIVE VOCI DI STATO PATRIMONIALE	15
RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI	19
ALTRE INFORMAZIONI	20
RELAZIONE DI GESTIONE al 31 DICEMBRE 2018	21
PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE	30

COMPOSIZIONE DEGLI ORGANI STATUTARI

Consiglio di Amministrazione

Presidente: Dott. Luigi Roth
Vice Presidente: Prof. Giuseppe Masera
Consiglieri: Sig. Giovanni Verga
Dott. Mauro Gallavotti
Prof. Andrea Biondi

Direttore Scientifico

Prof. Andrea Biondi

Collegio Sindacale

Presidente: Dott.ssa Barbara Russo
Sindaci: Dott.ssa Susanna Beretta
Dott. Marco Pessina

Il bilancio e le attività della Fondazione Tettamanti sono sottoposti, a norma di statuto, al controllo del Collegio Sindacale.

A partire dall'esercizio 2016 il bilancio è volontariamente sottoposto a revisione contabile da parte di PricewaterhouseCoopers SpA.

SCHEMA STATO PATRIMONIALE

Euro		
ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
ATTIVO IMMOBILIZZATO		
Immobilizzazioni Immateriali	-	-
Immobilizzazioni Materiali	633.662	491.129
Immobilizzazioni Finanziarie	2.700	7.865
TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO	636.362	498.994
ATTIVO CIRCOLANTE		
Crediti a breve	593.374	658.979
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.168.372	2.368.372
Disponibilità liquide	203.887	507.496
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.965.633	3.534.846
Ratei e risconti attivi	147.079	42.659
TOTALE ATTIVO	3.749.075	4.076.499
PASSIVO		
PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
PATRIMONIO NETTO		
Patrimonio libero		
Fondo di Dotazione iniziale	2.588.862	2.588.862
Avanzo/(disavanzo) libero esercizi precedenti	- 1.573.629 -	1.519.991
Avanzo/(disavanzo) libero esercizio in corso	- 34.884 -	353.723
Totale patrimonio libero	980.348	715.148
Patrimonio vincolato		
Patrimonio vincolato a progetti	1.466.042	2.197.035
Totale patrimonio vincolato	1.466.042	2.197.035
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.446.390	2.912.183
DEBITI		
Debiti entro 12 mesi	801.432	739.915
Debiti oltre 12 mesi	-	-
Fondo TFR	401.544	423.312
TOTALE DEBITI	1.202.976	1.163.227
Ratei e risconti passivi	99.709	1.089
TOTALE PASSIVO	3.749.075	4.076.499

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI

Euro	31/12/2018	31/12/2017
PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE		
Proventi	2.011.701	3.224.614
Donazioni	243.585	28.368
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	2.255.286	3.252.982
ALTRI PROVENTI		
Proventi finanziari	45.591	51.575
Altri proventi	111.089	55.403
TOTALE ALTRI PROVENTI	156.680	106.978
TOTALE PROVENTI	2.411.966	3.359.960
ONERI PER PROGETTI DI RICERCA	2.165.008	2.315.757
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	701.303	628.570
ONERI FINANZIARI	4.480	2.987
ALTRI ONERI	6.968	10.783
TOTALE ONERI	2.877.759	2.958.098
AVANZO/DISAVANZO GESTIONALE	- 465.793	401.862
DI CUI DA DESTINARE AI FONDI VINCOLATI		
Risultati negativi su progetti vincolati	- 437.034 -	93.000
Risultati positivi su progetti vincolati	6.125	848.585
AVANZO/DISAVANZO LIBERO	- 34.884 -	353.723

**PROSPETTO SINTETICO DI RAPPRESENTAZIONE DELLA MOVIMENTAZIONE
DELLE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO**

Vengono di seguito riepilogati i movimenti del patrimonio netto per l'esercizio corrente e per quello precedente:

Patrimonio Netto	31.12.2017	Destinazione risultato di gestione 2017	Progetti con risultato positivo	Progetti con risultato negativo	Riclassificazione di fondi	Avanzo/(Disavanzo) libero	31.12.2018
Fondo di Dotazione iniziale	2.588.861	-	-	-	-	-	2.588.861
Avanzo/disavanzo libero esercizi precedenti	(1.519.990)	(353.723)	-	-	300.084	-	(1.573.629)
Avanzo/disavanzo libero esercizio in corso	(353.723)	353.723	-	-	-	(34.884)	(34.884)
Patrimonio libero	715.148	-	-	-	300.084	(34.884)	980.348
Fondi vincolati ai progetti:							
Novartis	300.084	-	-	-	(300.084)	-	-
Formula Pharma	1.728.718	-	-	(408.029)	-	-	1.320.689
Menarini	44.717	-	6.125	-	-	-	50.842
CMLV Medicina di precisione	123.516	-	-	(29.005)	-	-	94.511
Patrimonio vincolato	2.197.035	-	6.125	(437.034)	(300.084)	-	1.466.042
Totale Patrimonio Netto	2.912.183	-	6.125	(437.034)	-	(34.884)	2.446.390

Si riporta il dettaglio proventi e oneri per progetto vincolato:

Progetto	2018		Avanzo/(disavanzo)
	Proventi	Oneri	
Formula Pharma	87.356	(495.385)	(408.029)
Menarini	222.240	(216.115)	6.125
CMLV Medicina di precisione	244.233	(273.238)	(29.005)

Premessa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 si compone dello stato patrimoniale, del rendiconto gestionale a proventi ed oneri, del prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto e della presente nota integrativa.

I dati dell'esercizio sono comparati con quelli del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017.

La Nota integrativa del presente bilancio ha la funzione di illustrare il contenuto dello stesso; è redatta in conformità a quanto suggerito dalla Raccomandazione n° 3 "La nota integrativa e la relazione di missione" emanata dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti, integrato da quanto contenuto al paragrafo 2.5 dell'atto di indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti non profit", emanato e approvato dall'Agenzia per le Onlus l'11 febbraio 2009.

La nota si compone come segue:

1. Informazioni preliminari;
2. Agevolazioni fiscali di cui beneficia la Fondazione;
3. Criteri di formazione;
4. Criteri di valutazione;
5. Contenuto e movimentazione delle più significative voci di Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale a proventi e oneri.

INFORMAZIONI PRELIMINARI

Nel 1987 il Comitato Maria Letizia Verga promuove la realizzazione di un centro di ricerca, creato grazie alla donazione di Rita Minola Fusco, in memoria dei genitori Matilde Tettamanti e Menotti De Marchi. Nasce così la Fondazione "Matilde Tettamanti Menotti De Marchi" che, da allora, affianca la Clinica Pediatrica di Monza.

La Fondazione è dotata di personalità giuridica, iscritta al Registro delle Persone giuridiche tenuto presso la Prefettura di Milano al numero d'ordine 196/325/1 e attualmente iscritta nel Registro delle Persone giuridiche tenuto presso la Prefettura di Monza e della Brianza al numero d'ordine 8 pagina 133 della Parte Analitica Vol I.

La Fondazione in data 10 maggio 2007 ha ottenuto la qualifica di ONLUS e risulta regolarmente iscritta all'Anagrafe Unica delle Onlus.

Le erogazioni ricevute sono de-commercializzate in quanto strettamente legate all'attività di ricerca scientifica, i cui risultati restano a beneficio della comunità, con utilizzo e diffusione gratuiti dei risultati prodotto dalla ricerca.

Il rendiconto chiuso il 31 dicembre 2018, che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, evidenzia un disavanzo della gestione ordinaria pari a euro 465.793 e un disavanzo libero pari a euro 34.884.

Tale disavanzo ha portato il Patrimonio Netto ad un valore di euro 2.446.390.

La Relazione del prof. Biondi sull'attività scientifica e del Centro di ricerca costituisce documento a sé stante, che viene allegato.

AGEVOLAZIONI FISCALI DI CUI BENEFICIA LA FONDAZIONE

La Fondazione, essendo una Onlus regolarmente riconosciuta, fruisce delle agevolazioni fiscali in materia di imposte dirette ed indirette previste.

Le erogazioni liberali effettuate nel 2018 alla Fondazione Tettamanti Onlus consentono ai donatori di fruire delle deduzioni e detrazioni fiscali previste dal Testo Unico Imposte Dirette e dal DL 35/05 convertito nella L. 80/05.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio d'esercizio rappresenta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione in modo veritiero e corretto ed è stato predisposto secondo il principio di continuità aziendale.

La Fondazione opera nella costante tutela del proprio patrimonio.

Il bilancio è redatto nel rispetto del principio contabile per gli enti non profit n° 1 “Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit” e di tutti i documenti di indirizzo emanati dalla Commissione aziende *non profit* del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili (CNDCEC), ovvero il “Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio nelle aziende non profit” e le raccomandazioni da 1 a 10. Come già detto, in questo esercizio sono state accolte anche le indicazioni del principio contabile per gli enti non profit n° 2 “L'iscrizione e la valutazione delle liberalità nel bilancio d'esercizio degli enti non profit”, sebbene ancora in bozza.

Il bilancio di esercizio è inoltre redatto nel rispetto del seguente documento di indirizzo elaborato dal Gruppo di lavoro enti non profit del Consiglio Nazionale dei Ragionieri Commercialisti ed Economisti d'Impresa: Raccomandazione “Criteri di rilevazione, valutazione e rappresentazione di donazioni, legati ed altre erogazioni liberali per enti non profit”.

Il bilancio fa infine proprie anche le indicazioni dell'atto di indirizzo emanato e approvato dall'Agenzia per le Onlus l'11 febbraio 2009 “Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti non profit”.

Essendo gli schemi proposti dall'Agenzia per le Onlus analoghi a quelli proposti dalla Commissione aziende *non profit* del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili (CNDCEC), le innovazioni richieste dall'atto di indirizzo riguardano esclusivamente alcune informazioni aggiuntive da riportare in Nota integrativa.

I documenti citati sono specificamente richiamati quando le indicazioni da essi fornite riguardano la materia in quel punto trattata.

Lo schema adottato, nel rispetto della normativa civilistica, è conforme a quello suggerito dalla Raccomandazione n° 1 “Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit” approvata dalla Commissione aziende *non profit* del CNDCEC.

I criteri di redazione del bilancio non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

In generale, i criteri e gli schemi adottati hanno non solo lo scopo di evidenziare l'avanzo o il disavanzo complessivi dell'esercizio, grandezze non completamente esaurienti in un'azienda non profit, quanto di illustrare i risultati delle singole attività tipiche e delle attività di supporto, gli eventuali vincoli sulle risorse donate, la sostenibilità finanziaria della posizione dell'ente e, in definitiva, le variazioni prodotte dall'esercizio sulle varie componenti del patrimonio, separatamente considerate.

Il Prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto evidenzia il risultato delle gestioni di tutti i progetti facenti parte delle attività tipiche e del patrimonio libero. È redatto in ottemperanza alla Raccomandazione n° 4 recante lo stesso nome del prospetto approvata dalla Commissione aziende *non profit* del CNDCEC e, ritenendolo particolarmente esplicativo ai fini della trasparenza informativa, è inserito in allegato ai prospetti di bilancio.

Il bilancio è redatto in unità di Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Data la particolare natura dei bilanci degli enti del terzo settore e al fine di assicurare la massima trasparenza e leggibilità al presente bilancio, vengono qui indicati, accanto ai criteri di valutazione in senso stretto, la distinzione adottata dalla Fondazione tra attività tipiche, di supporto, di raccolta fondi e strutturali, la natura dei vincoli attribuiti ai proventi e le modalità di attribuzione degli oneri ai singoli progetti che compongono le attività tipiche.

Come indicato nel capitolo precedente, la raccomandazione n° 10 CNDCEC, emanata nel 2006, pur avendo come scopo principale quello di definire indicatori di performance per le organizzazioni non profit, ha per la prima volta definito una classificazione degli oneri e dei proventi, aspetto essenziale per assicurare trasparenza e comparabilità dei bilanci del terzo settore.

La Fondazione ha recepito tale classificazione degli oneri e dei proventi.

ATTIVITA' TIPICHE E DI SUPPORTO

Le attività tipiche o istituzionali sono finalizzate alla realizzazione di obiettivi operativi che sono in diretta connessione con la missione per la quale la Fondazione è stata costituita; le attività di supporto garantiscono l'esistenza e la continuità aziendale dell'organizzazione e comprendono, in particolare, i servizi amministrativi e di gestione delle risorse umane.

Vengono di seguito indicati i criteri seguiti dalla Fondazione per l'attribuzione ad attività tipiche, di supporto, di raccolta fondi o strutturali di ogni categoria di oneri.

Oneri per progetti di ricerca

Sono inseriti in questo raggruppamento tutti gli oneri sostenuti per la realizzazione diretta dei progetti.

Oneri di supporto generale

Sono inseriti in questo raggruppamento tutti gli oneri, non attribuibili direttamente alla realizzazione del progetto, ma sostenuti al fine del mantenimento della struttura, a titolo di esempio vi sono gli oneri relativi al personale operante presso la struttura non impiegato direttamente su un progetto.

VINCOLI SUI PROVENTI

I proventi sono vincolati quando la volontà del donatore li destina alla realizzazione di progetti che rispondono alla missione per la quale la Fondazione è stata costituita.

Tra questi, si considerano “proventi vincolati destinati” i proventi esplicitamente dedicati dal donatore alla realizzazione di un particolare progetto; sono invece “vincolati non destinati” i proventi per i quali il donatore non indica alcuna causale di donazione o ne indica una generica.

Sono proventi vincolati destinati le erogazioni di Fondazioni o altri Enti su singolo progetto e le donazioni di persone fisiche vincolate per espressa volontà del donatore. Sono considerati non vincolati ogni altra elargizione pubblica o privata generica.

La differenza di fine anno tra proventi vincolati e oneri di un progetto viene destinata ad appositi fondi compresi nel patrimonio vincolato.

È compito dell'organo direttivo della Fondazione decidere di vincolare gli eventuali avanzi di gestione o di lasciarli tra il patrimonio libero.

Di tale scelta si dà conto nel paragrafo “Movimentazione del patrimonio vincolato”.

Il rendiconto gestionale a proventi e oneri così costruito dà quindi evidenza dei vari risultati gestionali: quelli dei diversi progetti facenti parte delle attività tipiche, sintetizzati nella variazione dei relativi fondi vincolati, e quello della gestione delle attività di supporto e di proventi non vincolati, illustrato dall'avanzo/disavanzo libero.

CRITERI DI ATTRIBUZIONE DEGLI ONERI AI PROGETTI DELLE ATTIVITA' TIPICHE

I criteri di attribuzione degli oneri ai singoli progetti che compongono le attività tipiche è determinante nella definizione delle variazioni del patrimonio vincolato.

Il patrimonio vincolato è stato distinto per progetto.

Il prospetto indica la variazione del patrimonio vincolato per singolo progetto sommando i fondi vincolati esistenti all'inizio dell'esercizio ai proventi vincolati di competenza dell'esercizio e sottraendo alla somma così ottenuta gli oneri del progetto di competenza dell'esercizio. Per quanto riguarda i criteri di attribuzione dei vincoli sui proventi, si rimanda al paragrafo sopra riportato "*Vincoli sui proventi*".

Gli oneri attribuiti a ogni progetto sono quelli direttamente connessi allo svolgimento del progetto.

La somma dei risultati dei singoli progetti forma la variazione del patrimonio vincolato.

Una volta determinato il risultato economico della gestione si è evidenziato nel rendiconto gestionale un "di cui" costituito dall'importo di proventi e oneri destinati ai singoli progetti.

VALUTAZIONE DELLE VOCI

La valutazione delle singole voci di bilancio è stata fatta secondo il principio generale di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività da parte della Fondazione.

Al fine di ottemperare al meglio il principio di prudenza del bilancio e nel rispetto di quanto previsto dalle Raccomandazioni CNDCEC, i proventi e gli oneri sono stati contabilizzati secondo il criterio di competenza. È stato rispettato il criterio della correlazione degli oneri ai proventi in funzione sia del rapporto causa ed effetto sia dell'utilità o funzionalità pluriennale.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti.

Le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisizione rettificato da opportuni ammortamenti che hanno tenuto conto del degrado tecnico ed economico subito. Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che esprime la residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite; si ritiene che detto criterio di valutazione sia correttamente rappresentato dalle seguenti aliquote:

Immobilizzazioni Materiali	Aliquota Ammortamento
Attrezzature laboratorio centro ricerca	10-20%
Mobili da laboratorio	10-20%
Macchine ufficio	10-20%
Sequenziatore	20%
Impianti	20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le quote sono state calcolate a partire dal momento in cui le stesse sono disponibili all'uso.

Le **immobilizzazioni finanziarie** sono valutate al costo di acquisto ed eventualmente svalutati mediante apposito fondo.

I **crediti** dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al valore nominale ed eventualmente svalutati mediante apposito fondo per adeguarli al valore di presunto realizzo.

Le **attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni** comprendono gli investimenti in titoli. Sono valutati al costo di acquisto ed eventualmente svalutati mediante apposito fondo.

Le **disponibilità liquide** sono iscritte al valore nominale.

Tra i **ratei e i risconti attivi** sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Il **fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del rendiconto nei confronti di tutti i lavoratori subordinati ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di lavoro.

I **debiti** sono iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.

Tra i **ratei e risconti passivi** sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

I **proventi** sono rilevati secondo il criterio della competenza temporale che corrisponde alla delibera o all'incasso e sono vincolati quando vi è la volontà da parte del donatore di destinarli alla realizzazione di progetti specifici.

Gli **altri proventi** sono imputati a rendiconto gestionale secondo il criterio della competenza temporale e nel rispetto del principio generale della prudenza. Essi rappresentano categorie residuali di proventi differenti da quelli caratteristici e da attività finanziarie.

Gli **oneri** sono rilevati seguendo il criterio della competenza temporale. Essi sono suddivisi nelle seguenti categorie:

- oneri per progetti di ricerca;
- oneri per supporto generale;
- oneri finanziari;
- altri oneri.

CONTENUTO E MOVIMENTAZIONE DELLE PIU' SIGNIFICATIVE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI.

ATTIVO IMMOBILIZZATO

Si tratta di immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie per un totale di euro 636.362 con un incremento di euro 137.368 rispetto all'esercizio precedente

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2018 sono pari ad euro 633.662 e sono relative a cespiti in funzione.

Il prospetto che segue riepiloga le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Immobilizzazioni Materiali	Costo Storico Iniziale	Fondo Amm.to Iniziale	Valore netto Iniziale	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore netto Finale
ATTREZ. LAB. CENTRO RIC.	1.983.249	-1.573.975	409.274	378.536	-	-223.061	564.749
MOBILI UFFICIO/LABORATORI	95.195	-68.459	26.736	-	-	-12.682	14.054
MACC.UFF./CED HARDW-SOFT.	69.195	-37.196	31.999	17.507	-	-9.504	40.001
SEQUENZIATORE	99.020	-99.020	-	-	-	-	-
IMPIANTI	41.312	-18.191	23.121	-	-	-8.262	14.859
Totale 31/12/2018	2.287.971	-1.796.842	491.129	396.043	-	-253.510	633.662

Immobilizzazioni finanziarie:

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2018 sono paria ad euro 2.700 e sono costituite dal deposito cauzionale relativo all'affitto.

La Fondazione nel corso dell'esercizio ha provveduto a svalutare la quota detenuta nel Consorzio M.I.A in liquidazione precedentemente iscritta in bilancio per nominali euro 5.165.

La Fondazione risulta beneficiaria di n. 332.695 azioni, pari all'1,3% del capitale sociale di Formula Pharmaceuticals, Inc.; tali azioni, essendo state ricevute a titolo gratuito, sono iscritte in bilancio per un valore pari a euro zero.

ATTIVO CIRCOLANTE

Si tratta di crediti a breve, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e disponibilità liquide per un totale di euro 2.965.633 con un decremento di euro 569.213 rispetto all'esercizio precedente.

Crediti a breve

I "crediti a breve" al 31.12.2018 sono pari ad euro 593.374.

Trattasi principalmente di crediti verso terzi per proventi ancora da incassare alla data di chiusura dell'esercizio

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ammontano al 31.12.2018 ad Euro 2.168.372.

Si tratta di buoni di risparmio per Euro 399.995, obbligazioni per Euro 1.465.777 e azioni per Euro 302.600 come di seguito riportato:

- Obbligazioni:

Titolo	Saldo 31/12/2018
BTP 10NV23	500.000
BTP 20.04/23	330.000
BTP 11AP24 ORD	100.447
BTP 270T20	355.330
BTP 11AP24	200.000
Totale Titoli	1.465.777

- Azioni:

Azione	Saldo 31/12/2018
Generali Ass	67.850
Poste Italiane	65.900
Snam	67.800
Atlantia	51.247

Intesa San Paolo	49.803
Totale Azioni	302.600

Il portafoglio di obbligazioni, azioni, buoni di risparmio è iscritto in contabilità all'importo di euro 2.168.372. Il valore di mercato al 31.12.2018 è di euro 2.120.875 con una differenza negativa di euro 47.498. A tale proposito si sottolinea che la parte non azionaria del portafoglio è la parte predominante ed è destinata ad arrivare a scadenza con rimborso del 100% del valore, minimizzando pertanto il rischio complessivo.

Disponibilità liquide

Si tratta dei saldi dei conti correnti bancari e postali intestati alla Fondazione e delle disponibilità di cassa esistenti al 31 dicembre 18 per un totale di euro 203.887, così ripartiti:

	Saldo 31/12/2018
Conti correnti bancari	202.246
Cassa valuta estera	957
Cassa	684
Totale disponibilità liquide	203.887

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi al 31.12.2018 ammontano a complessivi euro 147.079 riconducibili principalmente a costi di competenza futura relativi al contratto di locazione operativa sottoscritto con De Lage Landen International B.V per un macchinario per euro 108.674.

Patrimonio netto

I movimenti del Patrimonio Netto sono indicati nel Prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto a pagina 6 della presente Nota Integrativa.

Lo schema di patrimonio netto, non espressamente previsto da norme statutarie, è stato redatto in base alle indicazioni fornite dalla Raccomandazione n.1 CNDCEC e successive.

Il Fondo di dotazione è pari a euro 2.588.862

Il Patrimonio Libero è pari a euro 980.348.

Il Patrimonio Vincolato è positivo per euro 1.466.042.

Il Patrimonio Netto al 31.12.2018 risulta quindi complessivamente di un importo pari a euro 2.446.390.

In seguito allo svolgimento del progetto Novartis e agli accordi sottostanti la relativa erogazione, per delibera del Consiglio di Amministrazione il patrimonio netto vincolato Novartis è stato svincolato a patrimonio netto libero per euro 300.084.

Debiti

Il totale dei debiti al 31.12.2018 è di euro 801.432 e si riferisce interamente a debiti esigibili entro 12 mesi. La voce si riferisce per euro 427.651 a debiti verso fornitori, per euro 203.266 per fatture da ricevere e in via residuale a debiti previdenziali, tributari e verso altri.

Le fatture da ricevere paria ad euro 203.266 sono composte da fatture da ricevere da FMBBM per euro 152.099 e per la parte residuale da debiti per compensi del Collegio Sindacale, della Società di revisione, dalla studio paghe e fornitori minori.

Fondo TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto al 31.12.2018 è di euro 401.554 e la movimentazione dell'anno è stata la seguente:

Saldo al 31 dicembre 2017	423.312
TFR liquidato	-77.629
Rivalutazione	9.454
Imposta sostitutiva	-1.607
Accantonamento dell'esercizio	48.014
Saldo al 31 dicembre 2018	401.544

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi al 31.12.2018 ammontano a complessivi euro 99.709 riconducibili principalmente a ricavi di competenza futura relativi a un'erogazione incassata nel 2018 ma parzialmente di competenza dell'esercizio 2019.

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI

Proventi

I proventi ammontano a complessivi euro 2.411.966 nel 2018, contro euro 3.359.960 del 2017 e sono suddivisi come segue:

Proventi da attività tipiche: ammontano ad euro 2.255.286 contro euro 3.252.982 nel 2017 e riguardano principalmente i proventi per euro 2.011.701.

Di seguito il dettaglio dei proventi di competenza dell'anno 2018 maggiormente rilevanti sono:

Proventi	Saldo 31 dicembre 2018
Comitato Maria Letizia Verga	744.233
AIRC	433.550
Menarini	222.240
Quelli che ... con Luca	172.000
Donazioni privati	220.780
Formula	87.356
Stefano Verri	75.000
Altri	300.127
Totale Proventi 2018	2.255.286

Altri proventi: ammontano ad euro 156.680 contro euro 106.978 del 2017 e sono costituiti prevalentemente dal riaddebito dei costi per il personale sostenuti dalla fondazione per attività tipica, in particolare per diagnostica clinica, in favore di Fondazione MBBM pari a euro 101.586.

Oneri

Gli oneri ammontano a complessivi euro 2.877.759 nel 2018, contro euro 2.958.098 del 2017 e sono suddivisi come segue:

Oneri per progetti di ricerca: ammontano a complessivi euro 2.165.008 contro euro 2.315.757 del 2017.

Oneri per progetti di ricerca	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Costi del personale	1.177.105	1.138.690
Costi per acquisto materiale	868.115	1.127.272
Altri costi	119.788	49.795
Totale	2.165.008	2.315.757

La voce costi del personale include anche le borse di studio di volta in volta deliberate dal Consiglio di Amministrazione per i ricercatori il cui onere è direttamente connesso alle attività tipiche della Fondazione.

Oneri di supporto generale

Trattasi dei costi di struttura che la Fondazione sostiene per segreteria e amministrazione e per gli ammortamenti per un totale di euro 701.303.

Oneri di supporto generale	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Ammortamento immobilizzazioni materiali	253.510	238.298
Costi del personale amministrativo	121.505	117.334
Consulenze	109.276	48.036
Altri costi	217.012	224.902
Totale	701.303	628.570

La voce consulenza include principalmente costi per la consulenza medica, per consulenza giuslavoristica e i compensi per il Collegio Sindacale e la società di revisione.

Tra gli Altri costi si evidenziano euro 109.146 per oneri addebitati da Fondazione MBBM per servizi resi e in via residuale ad altri oneri per l'espletamento dell'attività istituzionale.

Oneri finanziari

Sono pari a euro 4.480 contro euro 2.987 del 2017.

Altri oneri

Tale voce ammonta ad euro 6.968 contro euro 10.783 del 2017.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi amministratori, sindaci e società di revisione

Si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi concessi al Collegio Sindacale e alla società di revisione.

	Collegio Sindacale	Società di revisione
Compensi	17.500	5.000

I componenti del Consiglio di Amministrazione hanno svolto il loro incarico a titolo gratuito.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni con parti correlate

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

	Comitato Maria Letizia Verga	Fondazione MBBM
Donazioni	744.233	
Altri proventi		101.586
TOTALE PROVENTI	744.233	101.586
Oneri per progetti di ricerca	42.953	
Oneri di supporto generale		109.146

Destinazione dell'avanzo/disavanzo libero

Alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di ripianare il disavanzo di esercizio di euro 34.884 mediante utilizzo del patrimonio libero.

Monza, addì 16 luglio 2019

Il Presidente

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. P.', written in a cursive style.