

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 31.12.2020

INDICE

| | |
|--|----|
| COMPOSIZIONE DEGLI ORGANI STATUTARI | 3 |
| STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2020 | 4 |
| RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI AL 31 DICEMBRE 2020 | 5 |
| PROSPETTO SINTETICO DI RAPPRESENTAZIONE DELLA MOVIMENTAZIONE DELLE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO | 6 |
| NOTA INTEGRATIVA AL 31.12.2020 | 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 |
| CONSIDERAZIONI FINALI | 22 |

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
Sindaco effettivo: Dott. Marco Pessina
Sindaco supplente subentrante: Rag. Stefania Bianchi
Membro Supplente: Dott. Marco Franchini

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

| ATTIVO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------------|------------------|
| ATTIVO IMMOBILIZZATO | | |
| Immobilizzazioni Immateriali | - | - |
| Immobilizzazioni Materiali | 279.129 | 370.362 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | 1.290.056 | 2.700 |
| TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO | 1.569.185 | 373.062 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| Crediti a breve | 3.521.450 | 940.802 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 933.046 | 2.168.372 |
| Disponibilità liquide | 1.849.199 | 559.216 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 6.303.695 | 3.668.389 |
| Ratei e risconti attivi | 429.314 | 32.690 |
| TOTALE ATTIVO | 8.302.194 | 4.074.141 |
| PASSIVO | | |
| PATRIMONIO NETTO | | |
| Patrimonio libero | | |
| Fondo di Dotazione iniziale | 2.588.862 | 2.588.862 |
| Patrimonio libero | 471.692 | 1.608.513 |
| Avanzo/(disavanzo) libero esercizio in corso | 80.943 | 374.017 |
| Totale patrimonio libero | 2.198.113 | 1.354.365 |
| Patrimonio vincolato | | |
| Patrimonio vincolato a progetti | 890.007 | 947.862 |
| Totale patrimonio vincolato | 890.007 | 947.862 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 3.088.121 | 2.302.227 |
| DEBITI | | |
| Debiti entro 12 mesi | 1.488.997 | 824.017 |
| Debiti oltre 12 mesi | 237.247 | |
| Fondo TFR | 476.878 | 454.378 |
| TOTALE DEBITI | 2.203.122 | 1.278.395 |
| Ratei e risconti passivi | 3.010.951 | 493.519 |
| TOTALE PASSIVO | 8.302.194 | 4.074.141 |

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONER

I

Euro

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------------|------------------|
| PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE | | |
| Proventi | 3.926.661 | 2.783.664 |
| Donazioni | 25.358 | 16.625 |
| TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE | 3.952.018 | 2.800.289 |
| ALTRI PROVENTI | | |
| Proventi finanziari | 22.040 | 33.326 |
| Altri proventi | 86.695 | 115.495 |
| TOTALE ALTRI PROVENTI | 108.734 | 148.822 |
| TOTALE PROVENTI | 4.060.752 | 2.949.110 |
| ONERI PER PROGETTI DI RICERCA | | |
| | 2.418.323 | 2.121.513 |
| ONERI DI SUPPORTO GENERALE | | |
| | 672.564 | 951.434 |
| ONERI FINANZIARI | | |
| | 14.744 | 6.311 |
| ALTRI ONERI | | |
| | 169.227 | 14.016 |
| TOTALE ONERI | 3.274.858 | 3.093.274 |
| AVANZO/DISAVANZO GESTIONALE | 785.894 | 144.163 |
| DI CUI DA DESTINARE AI FONDI VINCOLATI | | |
| Risultati negativi su progetti vincolati | - | - |
| | 99.515 | 616.917 |
| Risultati positivi su progetti vincolati | 804.466 | 98.737 |
| AVANZO/DISAVANZO LIBERO | 80.943 | 374.017 |

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 | 31.12.2019 | Destinazione risultato di gestione 2019 | Progetti con risultato positivo | Progetti con risultato negativo | Riclassificazione di fondi | Avanzo/(Disavanzo) libero | 31.12.2020 |
|-------------------------------------|--------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|
| Fondo di dotazione | 2.588.862 | | | | | | 2.588.862 |
| Patrimonio Fondazione | (1.234.497) | | | | 762.805 | | -471.692 |
| Risultato gestione a nuovo | 0 | | | | | | 0 |
| Risultato gestione di esercizio | 0 | | | | | 80.943 | 80.943 |
| Patrimonio libero | (1.234.497) | 0 | 0 | | 762.805 | 80.943 | -390.748 |
| Fondi vincolati ai progetti: | | | | | | | |
| Patr.vincol.Form.Pharma | 853.129 | | | (90.324) | (762.805) | | 0 |
| Patr.vincol.Menarini | 149.579 | | 67.772 | | | | 217.351 |
| Patr.vincol.CMLV medic.precisione | (54.846) | | 55.486 | | | | 640 |
| Patr.vincol.AIRC | 0 | | 172.269 | | | | 172.269 |
| Patr.vincol.ACC | 0 | | 40.683 | | | | 40.683 |
| Patr.vincol.Fond.Cariplo | 0 | | | (9.192) | | | (9.192) |
| Patr.vincol.ERA NET TRASCAN | 0 | | 25.696 | | | | 25.696 |
| Patr.vincol.H220 ARCH | 0 | | 47.509 | | | | 47.509 |
| Patr.vincol.COIMMUNE | 0 | | 359.154 | | | | 359.154 |
| Patr.vincol. CMLV | 0 | | 35.898 | | | | 35.898 |
| Patrimonio vincolato | 947.862 | | 804.466 | (99.515) | (0) | | 890.007 |
| Totale Patrimonio Netto | 2.302.227 | | 804.466 | (99.515) | 0 | 80.943 | 3.088.121 |

Si riporta il dettaglio proventi e oneri per progetto vincolato:

| Fondi vincolati ai progetti: | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------|------------------|--------------------|----------|----------|----------------|
| Patr.vincol.Form.Pharma | 853.129 | | | (853.129) | | | 0 |
| Patr.vincol.Menarini | 149.579 | | 232.903 | (165.131) | | 0 | 217.351 |
| Patr.vincol.CMLV medic.precisione | (54.846) | | 196.110 | (140.624) | | | 640 |
| Patr.vincol.AIRC | 0 | | 446.369 | (274.100) | | | 172.269 |
| Patr.vincol.ACC | 0 | | 252.086 | (211.403) | | | 40.683 |
| Patr.vincol.Fond.Cariplo | 0 | | 61.242 | (70.433) | | | (9.192) |
| Patr.vincol.ERA NET TRASCAN | 0 | | 83.625 | (57.928) | | | 25.696 |
| Patr.vincol.H220 ARCH | 0 | | 62.923 | (15.414) | | | 47.509 |
| Patr.vincol.COIMMUNE | 0 | | 641.702 | (282.548) | | | 359.154 |
| Patr.vincol. CMLV | 0 | | 750.000 | (714.102) | | | 35.898 |
| Patrimonio vincolato | 947.862 | 0 | 2.726.958 | (2.784.812) | 0 | 0 | 890.007 |

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO AL 31 DICEMBRE 2020

Premessa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 2019.

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 pagina 133 della Parte Analitica Vol I.

Il rendiconto chiuso il 31 dicembre 2020, che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, evidenzia un avanzo della gestione ordinaria pari a euro 785.894 ed un avanzo sul Patrimonio libero pari a euro 80.943.

Tale risultato ha portato il Patrimonio Netto ad un valore di euro 3.088.121.

La Relazione di gestione 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 un ente morale regolarmente riconosciuto, fruisce delle agevolazioni fiscali in materia di imposte dirette ed indirette previste.

Le erogazioni liberali effettuate nel 2020 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.

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.

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. È considerata non vincolata ogni altra erogazione pubblica o privata generica o su progetti già avviati.

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

Gli organi direttivi della fondazione possono 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 contributi non vincolati, illustrato dall'avanzo/disavanzo libero.

CRITERI DI ATTRIBUZIONE DEGLI ONERI AI PROGETTI DELLE ATTIVITÀ TIPICHE

I criteri di attribuzione degli oneri ai singoli progetti che compongono le attività tipiche sono determinanti 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 svalutate 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 i titoli destinati alla vendita. 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 **contributi** 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 di chi dà il contributo 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 relativi ai contributi 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 materiali e finanziarie per un totale di euro 1.569.185 con un incremento di euro 1.196.123 rispetto all'esercizio precedente

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2020 sono pari ad euro 279.129 e sono relative a immobilizzazioni già 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. | 2.374.366 | -2.047.286 | 327.080 | 41.167 | - | -116.858 | 251.389 |
| MOBILI UFFICIO/LABORATORI | 95.195 | -92.286 | 2.909 | - | - | -2.145 | 764 |
| MACC.UFF./CED HARDW-SOFT. | 92.844 | -59.065 | 33.779 | 3.004 | - | -9.804 | 26.978 |
| SEQUENZIATORE | 99.020 | -99.020 | 0 | - | - | - | 0 |
| IMPIANTI | 41.312 | -34.718 | 6.594 | - | - | -6.596 | -2 |
| Totale 31/12/2020 | 2.702.737 | -2.332.375 | 370.362 | 44.171 | - | -135.404 | 279.129 |

Immobilizzazioni finanziarie:

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2020 sono pari ad euro 1.290.056 e accolgono titoli e strumenti detenuti dalla Fondazione a scopo di risparmio e preservazione del patrimonio della stessa.

Nello specifico, la variazione più significativa rispetto allo scorso esercizio fa riferimento ad una polizza assicurativa per 1 milione di euro, per cui la Fondazione è beneficiaria, e 200 mila euro relativi a strumenti di risparmio gestiti da Eurizon.

| Immobilizzazioni finanziarie | Consistenza iniziale | Acquisizioni dell'esercizio/rivalutazioni/ svalutazioni | Rimborsi/cessioni dell'esercizio | Giroconto | Consistenza finale |
|---|-----------------------------|--|---|------------------|---------------------------|
| Cauzioni affitto | 2.700 | | | | 2.700 |
| Conferimenti GPM e GPF | 0 | 200.000 | | | 200.000 |
| Polizza assicurativa Intesa San Paolo Vita cod. AUVU3 | | 1.000.000 | | | 1.000.000 |
| Azioni CoImmune | | | | 87.356 | 87.356 |
| Totale | 2.700 | 1.200.000 | | 87.356 | 1.290.056 |

ATTIVO CIRCOLANTE

Si tratta di crediti a breve, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e disponibilità liquide per un totale di euro 6.303.695 con un incremento di euro 2.635.307 rispetto all'esercizio precedente.

Crediti

I crediti al 31.12.2020 sono pari ad euro 3.521.450

Trattasi principalmente di crediti verso terzi per contributi ancora da incassare, di seguito il dettaglio:

| Crediti | Saldo al 31/12 /2020 | entro i 12 mesi | oltre i 12 mesi | Saldo al 31/12 /2019 |
|--------------------------|----------------------|------------------|-----------------|----------------------|
| credito v/Fond MBBM | 74.500 | 74.500 | | |
| credito V/AIRC | 72.485 | 72.485 | | |
| credito V/ColImmune | 1.800.010 | 1.000.000 | 800.010 | |
| Credito V/Menarini | 180.000 | 180.000 | | |
| Credito V/Fond. Cariplo | 175.000 | 112.500 | 62.500 | |
| Credito V/Bambin Gesu | 240.000 | 240.000 | | |
| Debitori Diversi | 643.593 | 643.593 | | 914.393 |
| Fornitori c/anticipi | 6.224 | 6.224 | | 10.330 |
| Note accred. da ricevere | 329.544 | 329.544 | | 2.956 |
| Imp. Sost. TFR | 94 | 94 | | |
| Anticipo contanti | | | | 272 |
| Contributo 5per1000 | | | | 12.850 |
| Saldo | 3.521.450 | 2.658.940 | 862.510 | 940.802 |

Si riporta di seguito la composizione della voce "Debitori Diversi" al 31.12.2020:

| Debitori diversi | 2020 |
|-----------------------------------|----------------|
| CARIPLO - anni 2014/2015/2016 | 168.400 |
| CARIPLO - anno 2012 | 120.000 |
| PADOVA PER MATARRESE | 3.680 |
| INTERREG 2019 | 36.559 |
| ARCH | 65.374 |
| ERANET TRASCAN | 174.972 |
| FOND. LEOPOLDO GORI DIMET ALBERTI | 43.136 |
| DEBITI PER SPESE ACCESSORIE | 11 |
| MED. DI PRECISIONE CMLV | 21.325 |
| SIOP MEETING 2020 | 2.137 |
| ARIANNA AMORE RACCOLTA NATALIZIA | 8.000 |
| Saldo | 643.593 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ammontano al 31.12.2020 ad euro 933.046 e rappresentano la liquidità temporaneamente investita in azioni e in mandati di gestione patrimoniale e depositi amministrati, come di seguito indicate:

| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 2020 | 2019 | Variazione | Variazione % |
|---|----------------|------------------|--------------------|--------------|
| Obbligazioni e titoli di stato | 630.447 | 1.465.777 | - 835.330 | -57% |
| Azioni, fondi azionari | 302.600 | 702.595 | - 399.995 | -57% |
| Totale | 935.067 | 2.170.391 | - 1.235.324 | -57% |

La variazione rispetto al 2019 è da imputare alla vendita di BTP e buoni di risparmio, in considerazione della necessità di liquidità derivante dalla prima fase dell'emergenza Covid19 e dalla connessa minore raccolta fondi subita.

| Descrizione | 31.12.2019 | Incrementi | Decrementi | 31.12.2020 |
|--|----------------|------------|-----------------|---------------|
| Obbligazioni e titoli di stato | 1.465.777 | - | - 835.330 | 630.447 |
| Azioni e buoni di risparmio | 702.595 | - | - 399.995 | 302.600 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 2168372 | 0 | -1235325 | 933047 |

| Tipologia di strumento finanziario | 2020 | 2020 | 2019 | 2019 |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | Valore di mercato | Valore di bilancio | Valore di mercato | Valore di bilancio |
| Obbligazioni e titoli di stato | 647.122 | 630.447 | 1.474.641 | 1.465.777 |
| Fondi Comuni di investimento | 71.396 | 67.850 | 92.273 | 67.850 |
| Azioni e buoni di risparmio | 265.788 | 234.749 | 703.830 | 634.744 |

Complessivamente, il valore di mercato dei titoli di debito e dei fondi di investimento è superiore al valore iscritto in bilancio al 31.12.2020.

La Fondazione adotta una politica sugli investimenti volta primariamente a preservare il patrimonio, investendo in strumenti finanziari sicuri e flessibili, diversificando il rischio e rispondendo contemporaneamente alla volontà di adottare scelte operative etiche, senza penalizzare la remuneratività della liquidità temporanea a disposizione.

Disponibilità liquide

Si tratta dei saldi dei conti correnti bancari e postali intestati alla fondazione e delle disponibilità di cassa esistenti al 31 dicembre 2020 per un totale di euro 1.849.199, così ripartiti:

| | Saldo 31/12/2020 |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| Conti correnti bancari | 1.848.029 |
| Cassa valuta | 633 |
| Cassa | 355 |
| Carta di credito prepagata | 182 |
| Totale disponibilità liquide | 1.849.199 |

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi al 31.12.2020 ammontano a complessivi euro 429.314 così ripartiti:

| Risconti attivi | 31/12/2020 |
|---|-------------------|
| Assicurazioni | 4.561 |
| Borse di studio Università Milano Bicocca | 394.947 |
| Contratti di locazione | 10.559 |
| Contratti di manutenzione | 15.832 |
| Spese e oneri bancari | 2.832 |
| Altri | 583 |
| Totale risconti attivi | 429.314 |

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 iniziale è pari a euro 2.588.862

Il Patrimonio Libero è pari a euro -390.748.

Il Patrimonio Vincolato è positivo per euro 890.007.

Il Patrimonio Netto al 31.12.2020 risulta quindi complessivamente di un importo pari a euro 3.088.121.

Debiti

Il totale dei debiti al 31.12.2020 è di euro 1.726.244 ripartiti come in tabella. La voce si riferisce principalmente a debiti verso fondazione MBBM, dovuti alla condivisione di risorse in area tecnica e amministrativa, messe a disposizione dalla Fondazione MBBM, fornitori, anticipi, debiti tributari e debiti previdenziali.

| Debiti | importo | debiti entro 12 mesi | debiti oltre 12 mesi |
|---------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Fornitori | 542.701 | 542.701 | |
| Fatture da ricevere | 92.563 | 92.563 | |

| | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Erario | 26.872 | 26.872 | |
| Erario IVA cod. 6043 | 449 | 449 | |
| Erario Rit Acc 1040 | 1.582 | 1.582 | |
| I.N.P.S. | 40.777 | 40.777 | |
| debito INAIL | 114 | 114 | |
| Debiti VS Enti Prev. Complementare | 2.124 | 2.124 | |
| DEB. V/DIP. X ONERI DIFF. | 99.228 | 99.228 | |
| Q.U.A.S. | -00 | -00 | |
| Creditori Diversi | 137.002 | 137.002 | |
| DEBITO V/FOND MBBM | 350.317 | 350.317 | |
| DEBITO V/UNIMIB PER DIMET | 195.266 | 195.266 | |
| DEBITO V/UNIMIB PER DIMET | 237.247 | | 237.247 |
| Totale debiti | 1.726.244 | 1.488.997 | 237.247 |

Al 31.12.2020 la voce "Fatture da ricevere" è così ripartita:

| Fatture da ricevere | importo |
|----------------------------|----------------|
| BECTON RIP LASER | 13.050 |
| COMP. STUDIO RATTI 2020 | 12.174 |
| FEDEX 10214815 | 11.883 |
| SDO COMP. COLL. SINDACALE | 10.044 |
| PRICEWATERHOUSE | 7.296 |
| DR. GRASSO | 7.320 |
| TEMA | 6.073 |
| EUROCLONE DICEMBRE | 5.143 |
| SEC NEWGATE | 4.697 |
| CONGENICA | 3.243 |
| SZA MONIT. ES. 2017 | 3.172 |
| Altri | 8.469 |
| Totale | 92.563 |

Fondo TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto al 31.12.2020 è di euro 476.878 e la movimentazione dell'anno è stata la seguente:

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Saldo al 31 dicembre 2019 | 454.378 |
| TFR liquidato | -30.657 |
| Quota previdenza complementare | -3.093 |
| Rivalutazione | 6.771 |
| Imposta sostitutiva | -1.151 |
| Accantonamento dell'esercizio | 50.630 |
| Saldo al 31 dicembre 2020 | 476.878 |

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi al 31.12.2020 ammontano a complessivi euro 3.007.968 riconducibili principalmente a ricavi di competenza futura relativi a un contributo incassato nel 2020 ma parzialmente di competenza di esercizi successivi, così ripartiti:

| Risconti passivi | importo |
|---|------------------|
| H2020 ARCH | 92.868 |
| ERANET | 110.586 |
| MENARINI | 55.843 |
| F. CARIPL0 2021 | 61.242 |
| F. CARIPL0 2022 | 52.517 |
| FOND. LEOPOLDO GORI DIMET ALBERTI 2019/2022 ANNO 2021 | 21.568 |
| FOND. LEOPOLDO GORI DIMET ALBERTI 2019/2022 ANNO 2022 | 21.568 |
| CONTR. AIRC 5/1000 QUOTA 2021 | 86.601 |
| CONTR4. BAMBIN GESU' QUOTA 2021 | 227.914 |
| COIMMUNE QUOTA 2021 | 955.000 |
| COIMMUNE QUOTA 2022 | 955.000 |
| COIMMUNE QUOTA 2023 | 313.973 |
| RILEV CREDITO MENARINI 304 GG | 53.289 |
| Totale | 3.007.968 |

I ratei passivi al 31/12/2020 ammontato a complessivi euro 2.982 e sono debiti verso carta di credito

RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI

Proventi

I proventi ammontano a complessivi euro 4.060.752 nel 2020, contro euro 2.949.110 del 2019 e sono suddivisi come segue:

Proventi da attività tipiche: ammontano ad euro 3.952.018 contro euro 2.800.289 del 2019 e riguardano principalmente i contributi per euro 3.926.661.

Di seguito il dettaglio dei contributi di competenza dell'anno 2020:

| Contributi 2020 | |
|--------------------------------------|---------|
| Comitato Maria Letizia Verga | 946.110 |
| AIRC-FIRC | 530.460 |
| Fondazione Pintaldi | 750.000 |
| Menarini | 232.903 |
| Associazione Quelli che ... con Luca | 100.000 |
| Fondazione Cariplo | 61.242 |
| Fondazione Leopoldo Gori | 19.944 |
| ARCH | 62.923 |
| ERA-NET TRANSCAN | 83.625 |
| Sko Arianna Amore | 107.765 |

| | |
|--------------------------|------------------|
| Associazione Grande Ale | 63.080 |
| Contributo 5x1000 | 11.214 |
| Coimmune | 641.027 |
| ACC Bambino Gesù | 252.086 |
| Comitato Stefano Verri | 45.000 |
| Altri | 19.283 |
| Totale contributi | 3.926.661 |

I contributi sono erogati dalle istituzioni che finanziano le attività di ricerca della Fondazione e sono registrati secondo il principio della competenza, individuata sulla base del contratto sottostante.

La variazione rispetto all'esercizio precedente deriva principalmente dal nuovo contratto stipulato con CoImmune nel maggio del 2020, la cui quota del presente esercizio è pari a 641.027€, e da quello stipulato con ACC Bambin Gesù e i cui effetti hanno avuto inizio dal gennaio 2020 per un valore di 252.086€ nel 2020. Il residuo della variazione è spiegato dalla maggior quota di competenza dell'anno relativa alla convenzione con la Fondazione Pintaldi (in aumento di 250.000€ rispetto al 2019).

La quota rimanente di contributi viene registrata con le medesime modalità e fa riferimento anch'essa alle attività di ricerca della Fondazione.

Per ciascun contratto viene sempre determinata la necessità di destinazione a Patrimonio netto vincolato sulla base della volontà del donatore.

Altri proventi: ammontano ad euro 108.734 contro euro 148.822 nel 2019 e sono costituiti prevalentemente da riaddebiti relativi ad attività di laboratorio effettuate nel corso dell'esercizio nei confronti di Fondazione Monza e Brianza per il Bambino e la sua Mamma.

Oneri

Gli oneri ammontano a complessivi euro 3.274.858 nel 2020, contro euro 3.093.274 nel 2019 e sono suddivisi come segue:

Oneri per progetti di ricerca: ammontano a complessivi euro 2.418.323 contro euro 2.121.513 nel 2019.

| Oneri per progetti di ricerca | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Costi del personale | 1.271.243 | 1.109.187 |
| Costi per acquisto materiale | 732.779 | 804.236 |
| Manutenzione impianti | 59.230 | |
| Ammortamenti | 60.468 | |
| Consulenze | 70.390 | |
| Attrezzatura laboratori | 35.211 | |
| Altri costi | 189.002 | 208.090 |
| Totale | 2.418.323 | 2.121.513 |

Oneri di supporto generale:

Trattasi dei costi di struttura che la fondazione sostiene per segreteria, amministrazione e per ammortamenti per un totale di euro 672.564.

| Oneri di supporto generale | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 74.936 | 285.020 |
| Costo del personale amministrativo | 93.303 | 96.639 |
| Consulenze | 122.842 | 143.937 |
| Attrezzature sanitarie | 10.015 | 150.651 |
| Rimborsi per MBBM | 237.732 | |
| Altri costi | 133.736 | 275.187 |
| Totale | 672.564 | 951.434 |

Oneri finanziari

Sono pari a euro 14.744 contro euro 6.311 nel 2019.

Altri oneri

Tale voce ammonta ad euro 169.227 contro euro 14.016 nel 2019.

Sono costituiti prevalentemente come da tabelle sottostanti, oltre altri oneri per euro 68.

| Sopravvenienze passive | importo |
|---|----------------|
| Borse di studio quota anno 2019 | 17.075 |
| Fondaz. MBBM costi anno 2018/2019 | 52.585 |
| Oneri differiti anno 2019 costo del personale | 85.676 |
| Altre sopravvenienze passive | 2.227 |
| Totale | 157.565 |

| Minusvalenze | importo |
|----------------------------------|---------------|
| Minusvalenze vendita BTP 27OTT20 | 11.594 |
| Totale | 11.594 |

Parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate elencate nella seguente tabella, come definito negli accordi tra le parti:

| | Fondazione MBBM |
|---------|-----------------|
| Entrate | 74.500 |
| Oneri | 350.317 |

La voce di Entrate si riferisce al servizio prestato dal personale della Fondazione Tettamanti nell'esecuzione delle analisi del laboratorio Tettamanti per conto della Fondazione MBBM; per quanto concerne gli oneri Fondazione Tettamanti - Fascicolo al rendiconto al 31 dicembre 2020 -

verso Fondazione MBBM si riferiscono al servizio svolto di gestione del personale e delle apparecchiature informatiche e tecnologiche.

ALTRE INFORMAZIONI

Si segnala che l'AD Mauro Gallavotti è stato nominato nel corso del 2020 consigliere della fondazione MBBM. Ciò consente un miglior coordinamento delle attività delle due Fondazioni.

Compensi amministratori, sindaci e società di revisione

Si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti 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.

RENDICONTAZIONE 5X1000

In data 6/10/2020 sono stati erogati dall'Agenzia delle Entrate i contributi relativi al 5x1000 dell'anno 2019 per un totale di euro 11.213,59

Destinazione dell'avanzo/disavanzo libero

Alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo propone di destinare l'avanzo di gestione ordinaria pari a 785.894 a patrimonio vincolato e di destinare l'avanzo di euro 80.943 a patrimonio libero.

Monza, addì 28 giugno 2021

Il Presidente

