

TECNOMED-FONDAZIONE DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO-BICOCCA

Bilancio dell'esercizio

dal 01/01/2019

al 31/12/2019

**Redatto in forma abbreviata
ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.**

Sede in MONZA, VIA PERGOLESI 33
Codice Fiscale Nr.Reg.Imp. 94613920159
Iscritta al Registro delle Imprese di MONZA E BRIANZA

**Stato Patrimoniale
Attivo**

	31/12/2019	31/12/2018
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	3.570	3.570
Ammortamenti	(3.570)	(3.353)
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	217
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	5.799.377	5.783.151
Ammortamenti	(5.106.565)	(4.889.917)
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	692.812	893.234
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	692.812	893.451
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.398.124	1.154.413
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.321	1.700
Totale crediti	1.399.445	1.156.113
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	7.399.152	6.531.034
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.798.597	7.687.147
D) RATEI E RISCONTI		
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	200.564	345.638
TOTALE ATTIVO	9.691.973	8.926.236

**Stato Patrimoniale
Passivo**

	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	6.741.395	6.741.395
VII - Altre riserve, distintamente indicate:		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.407.302	1.196.912
Varie altre riserve	(0)	(0)
Totale altre riserve	1.407.302	1.196.912
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(0)	(0)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	678.501	210.390
Copertura parziale perdita d'esercizio	(0)	(0)
Utile (perdita) residua	678.501	210.390
TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.827.198	8.148.697
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	4.836	5.848
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	848.273	765.533
Esigibili oltre l'esercizio successivo	(0)	(0)
TOTALE DEBITI	848.273	765.533
E) RATEI E RISCONTI		
TOTALE RATEI E RISCONTI	11.667	6.158
TOTALE PASSIVO	9.691.973	8.926.236

**Conto economico a valore
e costo della produzione (schema civilistico)**

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.199.770	2.845.032
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(0)	(0)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(0)	(0)
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	(0)	(0)
5) Altri ricavi e proventi:		
contributi in conto esercizio	(0)	(0)
altri	18.307	1.724
Totale altri ricavi e proventi	18.307	1.724
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.218.077	2.846.756
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(70.536)	(83.812)
7) Per servizi	(1.572.159)	(1.425.573)
8) Per godimento di beni di terzi	(111.906)	(112.029)
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	(61.533)	(61.359)
b) oneri sociali	(13.961)	(19.324)
c) trattamento di fine rapporto	(3.555)	(3.578)
d) trattamento di quiescenza e simili	(0)	(0)
e) altri costi	(0)	(0)
Totale costi per il personale	(79.049)	(84.261)
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(217)	(217)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(233.951)	(682.464)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	(0)	(0)
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(0)	(0)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(234.168)	(682.681)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(0)	(0)
12) Accantonamenti per rischi	(0)	(0)
13) Altri accantonamenti	(0)	(0)
14) Oneri diversi di gestione	(193.144)	(154.665)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(2.260.962)	(2.543.021)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	957.115	628.509
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari:		

d) proventi diversi dai precedenti:		
da imprese controllate	(0)	(0)
da imprese collegate	(0)	(0)
da imprese controllanti	(0)	(0)
altri	3.309	2.370
Totale proventi diversi dai precedenti	3.309	2.370
Totale altri proventi finanziari	3.309	2.370
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
a imprese controllate	(0)	(0)
a imprese collegate	(0)	(0)
a imprese controllanti	(0)	(0)
altri	(0)	(0)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(0)	(0)
17-bis) Utili e perdite su cambi	(11)	(0)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 + - 17-BIS)	3.298	2.370
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	960.413	306.105
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:		
imposte correnti	(281.533)	(96.935)
imposte differite	(0)	(0)
imposte anticipate	(379)	1.220
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	(0)	(0)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(281.912)	(95.715)
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	678.501	210.390

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

MONZA, 28 aprile 2020

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il presidente PROF.SSA MARIA CRISTINA MESSA

**TECNOMED - FONDAZIONE DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI
DI MILANO - BICOCCA**

Sede in MONZA (MB)

VIA G. PERGOLESI, 33I

Codice Fiscale 94613920159

Iscritta al Registro delle Imprese di MONZA E BRIANZA n. 94613920159

R.E.A. n. 1874401

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019 REDATTA IN FORMA ABBREVIATA AI
SENSI DELL'ART. 2435 BIS COD. CIV.**

Il bilancio di esercizio al 31/12/2019 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, conforme allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424-bis del Codice Civile, dal Conto Economico, conforme allo schema previsto dagli artt. 2425 e 2425-bis del Codice Civile e dalla Nota Integrativa predisposta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile. La Fondazione non ha infatti superato nel biennio precedente e per due esercizi consecutivi i limiti riguardanti i ricavi ed i dipendenti, così come di seguito esplicitato:

ATTIVO STATO PATRIMONIALE

Esercizio al 31/12/2018	€	8.926.190
Esercizio al 31/12/2019	€	9.691.973
Limite	€	4.400.000=

RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI

Esercizio al 31/12/2018	€	2.845.032
Esercizio al 31/12/2019	€	3.199.770
Limite	€	8.800.000=

DIPENDENTI MEDI OCCUPATI

Esercizio al 31/12/2018	Nr.	2
Esercizio al 31/12/2019	Nr.	2
Limite	Nr.	50=

Si attesta che la Fondazione non ha eseguito rivalutazioni economiche né valutazioni in deroga ai criteri di cui all'art. 2423, comma 4 del Codice Civile.

Si precisa che, mentre si sono omesse le indicazioni dei numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 15), 16) e 17) dell'art. 2427 C.C., la presente nota integrativa include le informazioni richieste ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 C.C., esonerando pertanto la Fondazione dalla redazione della relazione sulla gestione.

Inoltre, con riferimento al contenuto della nota integrativa previsto dall'art. 2427 C.C., si informa che sono state commentate nel presente documento solo le voci riferite a fattispecie presenti nel bilancio della Fondazione.

**1) I CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO, NELLE RETTIFICHE E NELLA
CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO
STATO.**

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel tener conto delle norme di valutazione delle voci dello Stato Patrimoniale, dei principi applicati nelle rettifiche di valore e nella valutazione delle poste originariamente espresse in valuta estera. Si evidenzia di aver assunto come riferimento di stima e classificazione dei dati, sia il principio contabile n. 12 della Commissione Congiunta dei Consigli nazionali dottori commercialisti e ragionieri, riguardante la corretta esposizione dei costi e dei ricavi, secondo lo schema di bilancio ai sensi dell'art. 2425 del codice civile, sia l'O.I.C. – Organismo Italiano di Contabilità che ha curato la revisione dei principi contabili per aggiornarli alle nuove disposizioni legislative conseguenti il D.Lgs. N. 6 del 17 gennaio 2003. Organismo quest'ultimo incaricato anche di predisporre principi contabili per la redazione dei bilanci di esercizio e consolidati delle imprese, per l'applicazione in Italia dei principi contabili internazionali e delle direttive comunitarie in materia contabile.

I principi cui si è fatto riferimento nella predisposizione del bilancio sono i seguenti:

- chiarezza, i singoli componenti reddituali e patrimoniali sono stati classificati in voci omogenee, secondo le strutture formali di cui agli articoli 2424 e 2425 del c.c. Non si sono applicati interventi modificativi delle "strutture tipo" previste per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico, espressamente indicati dall'art. 2423-ter c.c.;

- rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione: nella rappresentazione dei valori in bilancio, si è agito secondo correttezza e buona fede, non derogando alle ordinarie regole di redazione dello stesso ed inserendo informazioni rilevanti ai fini della formazione di un giudizio sull'impresa, in modo chiaro e corretto;
- continuità della gestione: l'ottica prescelta è quella della prospettiva di continuazione dell'attività aziendale nel tempo;
- neutralità del bilancio: si è fornita un'informazione neutrale ed imparziale; i criteri adottati per la sua redazione non sono stati finalizzati al perseguimento di particolari politiche di pianificazione fiscale o di pianificazione di dividendi; sono state operate tutte le rettifiche di valore e tutti gli accantonamenti per rischi ed oneri in misura tecnicamente piena.
- prudenza: sono stati evidenziati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e degli oneri di "probabile" accadimento che sono di competenza dell'esercizio in chiusura.
- competenza; gli effetti delle operazioni e degli altri eventi sono stati attribuiti all'esercizio al quale si riferiscono; ad un maggior livello di dettaglio, si è tenuto conto che:
 - i ricavi sono stati rilevati nel momento in cui i servizi sono stati ultimati e i beni sono stati consegnati;
 - i costi sono stati rilevati così da correlarli ai ricavi di cui sopra;
- continuità dei criteri di valutazione: ai fini della comparabilità nel tempo dei bilanci sono stati applicati in modo costante i medesimi criteri di valutazione;
- funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato: oltre alla forma giuridica, si è tenuto conto anche e soprattutto dell'effetto economico derivante dalle specifiche operazioni o dai contratti, privilegiando, ove possibile, la rappresentazione della sostanza sulla forma.

In dettaglio, si evidenzia per i singoli raggruppamenti quanto segue:

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

1. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate. In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. I costi pluriennali su beni di terzi derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti la messa in funzione del capannone industriale acquisito in leasing. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in base alla loro presunta durata di utilizzo.

2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate. Non figurano nel Patrimonio della Fondazione beni per i quali sono state eseguite rivalutazioni monetarie o beni per i quali si è derogati ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art. 2426 c.c.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

3. Immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio al 31 Dicembre 2019 non sussistono immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

1. Rimanenze

Nel bilancio al 31 Dicembre 2019 non sussistono rimanenze.

2. Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili ed alle perdite fiscali, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, e di imponibili fiscali futuri che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili.

4. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è inserito secondo le risultanze contabili dell'esercizio.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nel bilancio al 31 Dicembre 2019 non sussistono accantonamenti a fondi rischi ed oneri.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il valore di tale posta è stato determinato sulla base delle vigenti disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei singoli dipendenti, a norma dell'art. 2.120 del Codice Civile.

D) DEBITI

Sono iscritti al valore nominale in base al principio contabile OIC 19, al netto degli sconti commerciali, dei resi e/o delle rettifiche di fatturazione di rilevante e certa entità.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei ed i risconti passivi sono iscritti al loro valore nominale e riguardano:

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto dei resi, sconti e abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati con il principio di competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono riconosciuti in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte dell'esercizio sono state contabilizzate nel rispetto delle norme e calcolate con le aliquote di Legge in vigore e tengono anche conto delle imposte anticipate e differite.

Adattamento bilancio dell'esercizio precedente

I dati al 31/12/2019 sono conformi alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. Gli stessi sono stati confrontati con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

CRITERI APPLICATI NELLE RETTIFICHE DI VALORE

A) Ammortamenti

Le rettifiche di valore concernenti i cespiti patrimoniali sono relative alle quote di ammortamento maturate nell'esercizio, calcolate secondo un piano sistematico di aliquote economico-tecniche in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni.

1. Immobilizzazioni immateriali

Sono state utilizzate le seguenti aliquote, applicate sistematicamente:

Categoria	Aliquota
Spese di impianto e di ampliamento	20,00 %

Il valore residuo delle immobilizzazioni prese in esame è ritenuto rappresentativo della loro residua possibilità di utilizzazione.

2. Immobilizzazioni materiali

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Categoria	Aliquota
Impianti specifici	12,00 %
Attrezzatura varia e minuta	10,00 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00 %
Mobili e arredi	12,00 %
Macchine ordinarie d'ufficio di valore inferiore a € 516,46	100,00 %

L'applicazione di tali criteri porta ad evidenziare un valore dei cespiti che si ritiene congruo rispetto alla loro possibilità di utilizzazione.

B) Fondo svalutazione crediti

Nel bilancio al 31/12/2019 non sono stanziati fondi svalutazione crediti.

CONVERSIONE DEBITI E CREDITI IN VALUTA ESTERA

Tutti i valori cui il bilancio si riferisce sono espressi, sin dall'origine, in euro. Non è stata pertanto necessaria alcuna conversione dei valori espressi in altre valute.

4) VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE CONSISTENZE DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Di seguito si evidenziano le movimentazioni intercorse nelle voci dell'attivo e del passivo aziendale.

Immobilizzazioni immateriali

Valore storico	€	0
Ammortamenti precedenti	€	0
Saldo al 31/12/2018	€	217
Incrementi dell'esercizio	€	0
Alienazioni	€	0
Utilizzo fondo	€	0
Ammortamenti ordinari	€	217
Arrotondamenti	€	0

Saldo al 31/12/2019	€	0
Immobilizzazioni materiali		
Valore storico	€	5.783.151
Ammortamenti precedenti	€	4.889.917
Saldo al 31/12/2018	€	893.234
Incrementi	€	16.575
Rivalutazioni	€	0
Alienazioni e altre variazioni	€	350
Utilizzo fondo	€	-17.304
Ammortamenti ordinari	€	233.951
Ammortamenti anticipati	€	0
Saldo al 31/12/2019	€	692.812

Gli acquisti si riferiscono ad attrezzature di laboratorio.

Si precisa che non sono iscritti ammortamenti anticipati.

Crediti attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	€	1.156.067
Incremento al 31/12/2019	€	243.378
Saldo al 31/12/2019	€	1.399.445

La suddivisione dei suddetti crediti per area geografica non risulta significativa.

Si riporta nel prosieguo il dettaglio dei crediti dell'attivo circolante.

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:

Crediti v/clienti	€	499.596
Fatture da emettere	€	868.545
Erario c/ IVA da compensare	€	29.952
Arrotondamenti del personale	€	11
Acconti a dipendenti	€	1
Acconti a fornitori	€	20
Totale	€	1.398.124

In merito all'esigibilità dei crediti v/ clienti e delle fatture da emettere si fa presente che la

Fondazione Tecnomed opera principalmente con clienti facenti parte della Pubblica Amministrazione e in particolare Aziende Ospedaliere e primari Enti di ricerca a livello nazionale. Dall'analisi storica risulta che Fondazione Tecnomed abbia sempre incassato i suoi crediti, seppur con un tempo medio decisamente lungo, spesso volte superiore ai 120 giorni.

Alla fine di redigere il presente bilancio sono state prese in considerazione tutta una serie di informazioni utili alla valutazione dell'esigibilità dei crediti. Gli amministratori ritengono che non vi siano i presupposti per lo stanziamento di un qualsivoglia fondo svalutazione crediti.

Lo scopo del fondo svalutazione crediti è solo quello di fronteggiare le previste perdite sui crediti in bilancio, pertanto il fondo deve essere determinato tramite l'analisi dei singoli crediti e di ogni altro elemento di fatto esistente o previsto.

Tecnicamente, ai fini dello stanziamento al fondo svalutazione crediti, sono state esperite le seguenti analisi:

- analisi dei singoli crediti e determinazione delle perdite presunte per ciascuna situazione di inesigibilità già manifestatasi;
- stima, in base all'esperienza e ad ogni altro elemento utile, delle ulteriori
- perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio;
- valutazione dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti rispetto a quelli degli esercizi precedenti;
- condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese.

Gli altri crediti sono perlopiù di natura tributaria e sono giustificati dalle dichiarazioni inviate nei termini prescritti all'Amministrazione Finanziaria.

Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:

In ottemperanza del principio contabile OIC 25 si precisa che nel presente bilancio i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono rappresentati dal credito per imposte anticipate per complessivi Euro 1.321, di cui di darà ampia trattazione nel prosieguo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	€	6.531.034
---------------------	---	-----------

Incremento al 31/12/2019	€	868.118
Saldo al 31/12/2019	€	7.399.152

Sono rappresentati da disponibilità presso il sistema bancario e, in misura residuale per € 200 da denaro contante in cassa, aventi il requisito di poter essere incassati a pronti o a breve termine.

I conti accesi alle disponibilità liquide comprendono tutti i movimenti di numerario avvenuti entro la data di bilancio.

I saldi dei conti bancari tengono conto di tutti gli assegni emessi e dei bonifici disposti entro la data di chiusura dell'esercizio e degli incassi effettuati dalle banche od altre istituzioni creditizie ed accreditati nei conti prima della chiusura dell'esercizio, anche se la relativa documentazione bancaria è pervenuta nell'esercizio successivo.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	€	345.638
Decremento al 31/12/2019	€	(145.073)
Saldo al 31/12/2019	€	200.564

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito, comuni a due o più esercizi, la cui manifestazione numeraria e/o documentale è anticipata o posticipata rispetto alla loro competenza economica.

Non sono presenti ratei e/o risconti aventi durata superiore a 5 anni.

La voce in esame risulta così dettagliata:

- i ratei attivi ammontano a Euro 3.309 e fanno riferimento agli interessi attivi maturati sul conto corrente alla data di chiusura ma che sono stati incassati nell'esercizio successivo;
- i risconti attivi afferiscono a
 - o contributo all'Unimib per acquisto 3Tesla per Euro 166.667;
 - o assicurazioni r.c. verso terzi e per furto e incendio per Euro 30.134;
 - o contratti di manutenzione per Euro 435;
 - o su servizi telematici per Euro 19.

In merito al decremento riscontrato per i risconti attivi, si specifica che Fondazione

Tecnomed, nel corso della seduta del Consiglio di Amministrazione del 22/11/2016, ha deliberato il contributo di € 500.000,00 per il co-finanziamento di un Tomografo a Risonanza Magnetica ad Alto Campo (3 Tesla), contributo poi erogato integralmente nel corso del 2018.

L'Università degli Studi di Milano-Bicocca, proprietaria dell'apparecchiatura, ha ritenuto utile favorire una gestione condivisa e integrata di tale strumento tecnologicamente avanzato con la Fondazione e l'ASST al fine di consentire un adeguato sfruttamento delle potenzialità dell'apparecchiatura sia in ambito scientifico che clinico diagnostico.

Ciò detto, l'attuale convenzione tra Tecnomed-Unimib-ASST, all'art. 11 prevede un diritto per Tecnomed allo sfruttamento economico sino all'inizio del 2022.

In virtù di un principio di correlazione tra ricavi e costi, pertanto, il contributo sarà riscontato con un periodo di competenza economica del contributo in 3 anni.

Nel corso del 2019 è stata contabilizzata la seconda quota rimanendo, pertanto, iscritta tra i risconti attivi solo l'ultima quota, pari a Euro 166.667.

Debiti

Saldo al 31/12/2018	€	765.487
Incremento al 31/12/2019	€	82.786
Saldo al 31/12/2019	€	848.273

La suddivisione dei suddetti debiti per area geografica non risulta significativa.

Si riporta nel prosieguo il dettaglio dei debiti.

Debiti scadenti entro l'esercizio successivo:

Debiti v/fornitori	€	133.091
Fatture da ricevere	€	368.042
Note di credito da ricevere	€	-1.363
Debito per IRES a saldo	€	106.004
Debito per IRAP a saldo	€	20.511
Debiti IVA a.p.	€	6.461
Ritenute IRPEF collaboratori	€	4.545
Ritenute IRPEF su autonomi	€	15

Erario c/ imposta sostitutiva Tfr	€	1
Debiti v/ INPS per collaboratori	€	4.495
Debiti verso INAIL	€	184
Debiti verso collaboratori per stipendi	€	9.921
Debiti per compensi amministratori	€	11.929
Debiti verso dip. per ratei ferie e XXIII^	€	2.774
Debiti diversi	€	181.663
Totale	€	848.273

Si fa presente che alla data del 31/12/2019 non sussistono debiti con durata superiore ai 12 mesi.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano oneri e proventi, comuni a due o più esercizi, la cui competenza economica è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione numeraria e/o documentale.

Non sono presenti ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce in esame, per un importo complessivo di Euro 11.667, si riferisce principalmente a spese di manutenzione di competenza 2019.

FONDI PRESENTI IN BILANCIO

Per quanto riguarda i fondi presenti in bilancio, la movimentazione dell'esercizio si presenta come segue:

Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2018	€	5.848
Accantonamento al 31/12/2019	€	1.976
Utilizzo al 31/12/2019	€	(2.988)
Saldo al 31/12/2019	€	4.836

Si precisa che il costo indennità licenziamento pari a € 3.555 presente a bilancio include, afferisce il personale in forza a fine esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio al 31/12/2019 non è presente alcun Fondo per rischi e oneri futuri.

Le voci riguardanti il capitale netto, nel corso dell'esercizio presentano la seguente

movimentazione:

Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2018	€	100.000
Incremento al 31/12/2019	€	0
Saldo al 31/12/2019	€	100.000

Fondo di gestione

Saldo al 31/12/2018	€	6.641.395
Incremento al 31/12/2019	€	0
Saldo al 31/12/2019	€	6.641.395

Utile / Perdita a nuovo

Utile a nuovo Esercizio al 31/12/2018	€	1.196.912
Utile a nuovo Esercizio al 31/12/2019	€	1.407.302

Utile / Perdita d'esercizio

Utile Esercizio al 31/12/2018	€	210.390
Utile Esercizio al 31/12/2019	€	678.501

Gli incrementi verificati si riferiscono all'assegnazione dell'utile relativo al precedente esercizio.

Descrizione	Importo	Possib. utilizzazio ne	Quota distri- buibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 anni precedenti	
				Per copert. perdite	Per altre ragioni
			(b)		
Capitale	6.741.395	---	---	---	---
Riserve di utili:					
Riserva legale	---	---	---	---	---
R. Straordinarie	---	---	---	---	---
Utili portati a nuovo	---	---	---	---	---
TOTALE RISERVE	---	---	---	---	---
Quota non distribuibile	---				

Legenda:

A - per aumento di capitale
 B - per copertura perdite
 C - per distribuzione ai soci

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE CONSISTENZE DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.199.770	2.845.032	354.738
Altri ricavi e proventi	18.306	1.724	16.582
Totale	3.218.077	2.846.756	371.320

Prospetto della composizione della voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazione
Prestazioni di servizi	3.199.770	2.845.032	354.738
Contributi progetti di ricerca	0	0	0
Totale	3.199.770	2.845.032	354.738

Prospetto della composizione della voce Altri ricavi e proventi

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazione
Arrotondamenti attivi	2	1	1
Ricavi per mensa dipendenti	0	95	-95
Rimborsi spese bolli	0	2	-2
Sopravvenienze attive ordinarie	18.305	1.627	16.678
Totale	18.306	1.724	16.582

B) Costi della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.536	83.812	-13.276
Per servizi	1.572.159	1.425.573	146.586
Per godimento di beni di terzi	111.906	112.029	-123
Per il personale	79.049	84.262	-5.214
Amm.to delle immobilizzazioni immateriali	217	217	0
Amm.to delle immobilizzazioni materiali	233.951	682.464	-448.513
Oneri diversi di gestione	193.144	154.664	38.480
Totale	2.260.961	2.543.021	-282.060

Prospetto della composizione dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazione
--------------------	---------------------------------	---------------------------------	-------------------

Materie prime c/acquisti	63.361	0	63.361
Materie di consumo c/acquisti	0	41.141	-41.141
Materie di consumo c/acquisti - progetti ricerca fin.	0	476	-476
Beni di utilità sociale per i dipendenti	113	170	-58
Pezzi di ricambio su beni propri	6.360	178	6.182
Pezzi di ricambio su beni di terzi	0	39.650	-39.650
Cancelleria e stampati	902	2.198	-1.295
Totale	70.736	83.812	-13.076

Prospetto della composizione dei costi per servizi

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazione
Spese smaltimento rifiuti	487	388	99
Compensi pers.le amministra.e di ricerca	193.563	210.349	-16.786
Compensi per collaborazioni a progetto	0	0	0
Compensi per borse di studio	2.508	0	2.508
Contributi inps su lavoro autonomo	8.501	5.458	3.043
Compensi per prestazioni occasionali di lavoro autonomo	0	5.000	-5.000
Visite mediche dipendenti / collaboratori	66	101	-35
Costi di gestione del ciclotrone e dei lab. di radiochimica	614.473	502.362	112.111
Contratti di manutenzione su altri beni propri	290.046	295.038	-4.993
Contributo per acquisto risonanza 3Tesla	166.667	166.667	0
Spese di manutenzione ciclotrone Unimib	118.800	0	118.800
Attività di fisica sanitaria	2.400	2.650	-250
Attività di esperto qualificato	2.400	2.400	0
Attività di RSPP	8.000	8.000	0
Analisi di laboratorio	3.350	15.723	-12.373
Spese di trasporto su vendite	11.294	10.268	1.026
Spese di manutenzione e riparazione su altri beni propri	18.041	14.757	3.283
Spese di manutenzione e riparazione su altri beni di terzi	12.619	79.200	-66.581
Consulenze di ricerca	0	598	-598
Compensi agli amministratori	15.507	11.085	4.423
Compensi collegio dei revisori	14.000	14.000	0
Assicurazioni per furto e incendio	30.000	30.000	0
Assicurazioni R.C verso terzi	10.566	10.400	166
Spese di viaggio interamente deducibili	989	2.296	-1.307
Spese di vitto e alloggio interamente deducibili	732	1.096	-364
Spese di spedizione	477	602	-125

Spese postali	64	111	-47
Spese per aggiornamento e formazione del personale	275	460	-185
Altri servizi	21.718	8.414	13.304
Consulenze amministrative e fiscali	18.075	20.650	-2.575
Spese varie amministrative	72	299	-227
Servizi di mensa gestiti da terzi	649	433	216
Spese bancarie	582	569	13
Pubblicità	5.240	6.202	-961
Totale	1.572.159	1.425.573	146.586

Prospetto del costo per il godimento di beni di terzi

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2019</i>	<i>Valore al 31/12/2018</i>	<i>Variazione</i>
Canoni di locazione immobili	110.000	110.000	0
Canoni di noleggio beni di terzi	664	823	-159
Corrispettivi per licenze software	1.242	1.206	37
Totale	111.906	112.029	-123

Prospetto dei costi per il personale

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2019</i>	<i>Valore al 31/12/2018</i>	<i>Variazione</i>
Stipendi dirigenti	10.519	8.319	2.200
Stipendi impiegati	51.014	53.041	-2.026
Oneri sociali su stipendi impiegati	10.792	16.108	-5.317
Premi assicurazioni obbligatorie contro gli infortuni - Inail	3.169	3.216	-47
Tfr	3.555	3.578	-24
Totale	79.049	84.262	-5.214

Prospetto ammortamenti

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2019</i>	<i>Valore al 31/12/2018</i>	<i>Variazione</i>
Amm.to costi pluriennali	217	217	0
Amm.to Impianti specifici	169.200	621.127	-451.927
Amm.to Attrezzature	33.820	26.526	7.294
Amm.to Mobili ed arredi	0	3.623	-3.623
Amm.to Macchine ordinarie	188	126	62
Amm.to Macchine ordinarie inf. 516,46 euro	171	171	0
Amm.to Macch.ufficio elettroniche	0	319	-319
Amm.to Macch.ufficio elettroniche inf. 516,46 euro	30.572	30.572	0
Totale	234.168	682.681	-448.513

Prospetto oneri diversi di gestione

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2019</i>	<i>Valore al 31/12/2018</i>	<i>Variazione</i>
Sopravvenienze passive ordinarie	55.760	25.765	29.996
Valori bollati	218	62	156
Diritti CCIAA	18	18	0
Contributi AVCP - ANAC	600	1.770	-1.170
IVA indetraibile da pro-rata	136.476	127.046	9.429
Arrotondamenti passivi	4	3	1
Sanzioni e penalità	68	0	68
Totale	193.144	154.664	38.480

C) Proventi e oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2019</i>	<i>Valore al 31/12/2018</i>	<i>Variazione</i>
Int.attivi su depositi bancari	3.309	2.370	939
Differenze cambio passive - realizzate nell'esercizio	-11	0	-11
Totale	3.298	2.370	928

Imposte

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2019</i>	<i>Valore al 31/12/2018</i>	<i>Variazione</i>
IRES	232.872	72.885	159.987
IRAP	48.661	24.050	24.611
Imposte anticipate	379	-1.220	1.600
Totale	281.912	95.715	186.198

Prospetto di riconciliazione tra onere fiscale teorico e onere fiscale da bilancio

<i>Variazioni fiscali</i>	<i>Imponibile Ires</i>	<i>Ires</i>	<i>Imponibile Irap</i>	<i>Irap</i>
Aliquota utilizzata		24,00%		3,90%
Risultato ante imposte	960.413		960.413	
Onere fiscale teorico		230.499		37.456
Differenze permanenti negative	27.855		299.128	
Retribuzioni lorde			299.128	
Altre	27.855		0	
Differenze permanenti positive	-17.969		-11.823	
Interessi attivi	0		-4.131	
Altre	-17.969		-7.692	
Totale differenze temporanee e permanenti	9.886		287.305	
Perdite fiscali residue	0			
Imponibile fiscale	970.299		1.247.718	
Onere fiscale effettivo - imposte correnti dell'esercizio		232.872		48.661
Effetto variazioni fiscali		2.373		11.205

5) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIA

Alla data di chiusura dell'esercizio Fondazione Tecnomed non possedeva alcuna partecipazione, né direttamente, né tramite terzi.

6-bis) VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Alla data di chiusura dell'esercizio non si segnalano variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

6-ter) OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

Alla data di riferimento del presente bilancio non sussistono operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

6) CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A 5 ANNI E GARANZIE REALI

Parimenti sui beni sociali non gravano garanzie reali di alcun genere.

Ad eccezione di quanto riportato nel paragrafo dei crediti, non sono iscritti a bilancio crediti e/o debiti di durata residua superiore ai 5 anni.

8) ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI ALL'ATTIVO

Nel corso dell'esercizio non è stato imputato alcun onere finanziario ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

11) PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DA DIVIDENDI

Nell'esercizio non si è realizzato alcun provento da partecipazione diverso dai dividendi.

14) IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE

Nel corso dell'esercizio sono state rilasciate imposte differite a credito per un importo complessivo di € 379. Il saldo complessivo del credito verso l'erario per imposte anticipate è pari a € 1.321.

La movimentazione dell'esercizio è imputabile alle seguenti poste:

a) Componenti deducibili già imputati a bilancio con recupero fiscale in anni successivi:

	<i>Ai fini IRES</i>	<i>Ai fini IRAP</i>
<i>Manutenzioni eccedenti 5%</i>	---	---
<i>Svalutazione partecipazione</i>	---	---

<i>Compensi amministratori non pagati</i>	12.589	---
<i>Accantonamento fondi tassati</i>	---	---
TOTALE a credito	12.589	---
<i>imposte</i>	3.021	---

b) *Recupero di componenti deducibili non risultanti in bilancio, derivanti da esercizi precedenti:*

	<i>Ai fini IRES</i>	<i>Ai fini IRAP</i>
<i>Manutenzioni eccedenti 5%</i>	---	---
<i>Spese rappresentanza</i>	---	---
<i>Compensi amministratori non pagati</i>	(7.085)	---
<i>Accantonamento fondi tassati</i>	---	---
TOTALE per storno credito	(7.085)	---

c) *Componenti positivi imputati a bilancio tassabili in esercizi successivi:*

	<i>Ai fini IRES</i>	<i>Ai fini IRAP</i>
<i>Plusvalenze rateizzate</i>	---	---
<i>Utilizzo fondi tassati</i>	---	---
TOTALE a debito		

d) *Recupero di componenti positivi tassabili derivanti da esercizi precedenti:*

	<i>Ai fini IRES</i>	<i>Ai fini IRAP</i>
<i>Plusvalenze rateizzate</i>	---	---
<i>Utilizzo fondi tassati</i>	---	---
TOTALE per storno debito	---	---

e) *Perdite di esercizi precedenti*

	<i>Ai fini IRES</i>	<i>Ai fini IRAP</i>
<i>Importo complessivo</i>	---	---
TOTALE a credito	---	---
<i>imposte</i>	---	---

Non sono presenti perdite fiscali attualmente recuperabili.

Riepilogo complessivo

	<i>Ai fini IRES</i>	<i>Ai fini IRAP</i>
<i>a) Comp. deducibili con recupero fiscale in anni successivi</i>	12.589	---
<i>b) Recupero comp. ded. da anni prec.</i>	(7.085)	---
<i>c) Comp. positivi tassabili in esercizi successivi</i>	---	---
<i>d) Recupero comp. pos. anni prec.</i>	---	---
<i>e) Perdite di esercizi precedenti compensabili</i>	---	---
TOTALE	5.504	---
ALIQUOTA APPLICABILE	24%	3,90%
IMPOSTE DIFFERITE	1.321	---
<i>Rettifica aliquota</i>		---
TOTALE IMPOSTE DIFFERITE A BILANCIO (CREDITO)		1.321

18) AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI EMESSE DALLA SOCIETA'

Fondazione Tecnomed, in relazione alla sua forma giuridica, non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

19) NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Fondazione Tecnomed non ha emesso alcun strumento finanziario partecipativo nel 2019, non risulta pertanto necessaria alcuna specifica a tale riguardo.

19-bis) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

Al 31/12/2019 non sussistono finanziamenti infruttiferi effettuati dai soci.

20) PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Fondazione Tecnomed non ha iscritto patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

21) FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Fondazione Tecnomed non ha stipulato nessun contratto di finanziamento che sottenda uno specifico affare e che verrà poi rimborsato dai proventi ritratti dal medesimo affare.

22) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio 2019 Fondazione Tecnomed non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

22-bis) INFORMAZIONI RELATIVE ALLE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

22-ter) INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Fondazione Tecnomed non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI RELATIVE AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, Codice Civile.)

Fondazione Tecnomed non ha stipulato contratti derivati.

RIVALUTAZIONI MONETARIE

Ai sensi dell'art. 10 della L. 10 marzo 1983, n°72, si fa presente che non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

INFORMAZIONI RICHIESTE DAI NUMERI 3) E 4) DELL'ARTICOLO 2428 DEL CODICE CIVILE

Poiché Fondazione Tecnomed non possiede azioni proprie o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, non risulta necessaria alcuna specifica a tale riguardo.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE (ART. 2427 C. 1 N. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è composto da 2 impiegati.

AMMONTARE COMPLESSIVO DEI COMPENSI, DELLE ANTICIPAZIONI E DEI CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E DEGLI IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO (ART. 2427 C. 1 N. 16 C.C.)

I compensi spettanti, agli amministratori e ai sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risulta così composto:

- Compensi agli amministratori 15.507
- Compensi collegio dei revisori 14.000

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

Commi 125, 127 – Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha ricevuto, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici quantificabili in euro 2.584.935 da pubbliche amministrazioni e/o da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017.

In particolare, si segnalano i seguenti incarichi retribuiti per prestazioni di servizi rese, sulla base di apposite convenzioni:

- OSPEDALE DI LECCO € 1.007.494
- OSPEDALE SAN GERARDO MONZA € 1.577.441

ALTRE INFORMAZIONI SUPPLEMENTARI

Riserve

La situazione delle riserve al 31/12/2019 si presenta come segue:

1) Ammontare delle riserve formate con utili soggetti ad IRES

Saldo al 31/12/2018	€ 1.196.912
Variazione dell'esercizio	€ 210.390
Saldo al 31/12/2019	€ 1.407.302

2) Ammontare delle riserve in sospensione d'imposta, tassate in caso di utilizzo o di distribuzione ai soci

Non sono presenti nel presente bilancio.

3) Ammontare degli apporti dei soci e delle riserve formate con utili non soggetti ad IRES

Non sono presenti nel presente bilancio.

* * * * *

Nell'affermare che tutte le operazioni poste in essere, direttamente o indirettamente, dalla Fondazione Tecnomed risultano nelle scritture contabili, si fa presente che il bilancio rappresenta in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

MONZA, 28 aprile 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Prof.ssa Maria Cristina Messa)