

FONDAZIONE REG. PER LA RICERCA BIOMEDICA

Sede in: Piazza Città di Lombardia 1, 20124 MILANO (MI)

Codice fiscale: 97608860157

Numero REA: MI 1979578

Forma giuridica: FONDAZIONE IMPRESA

Settore attività prevalente (ATECO): 721100

Iscrizione Registro delle Persone Giuridiche Private:

Ente regione Lombardia n. 2506

Data iscrizione 22/12/2011

PEC: fondazioneregionalericercabiomedica@pec.it

Bilancio al 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato patrimoniale

	al 31/12/2023	al 31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	-	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	-	-
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	-	-
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.680.000	119.223
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	26.680.000	119.223
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.757	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	3.757	-
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.359	222.531
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	187.359	222.531
Totale crediti	26.871.116	341.754
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	38.000.000	38.000.000
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	352.000
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	38.000.000	38.352.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	107.902.922	120.529.535
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	26	294
Totale disponibilità liquide	107.902.948	120.529.829
Totale attivo circolante (C)	172.774.064	159.223.583
D) Ratei e risconti	1.241.715	17.301
Totale attivo	174.015.779	159.240.884
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	45.276.674	45.276.674
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-48.899.028	-44.599.028
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.412.101	-4.300.000
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	-2.210.253	-3.622.354
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	140.643.083	-
Totale fondi per rischi ed oneri	140.643.083	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.345	60.394
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	412	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	412	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.514	67.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	126.514	67.336
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.335.863	35.558.957
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	35.335.863	35.558.957
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.111	21.967
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	25.111	21.967
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.686	21.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.686	21.774
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	127.043.985
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	32.197
Totale altri debiti	-	127.076.182
Totale debiti	35.509.586	162.746.216
E) Ratei e risconti	49.018	56.628
Totale passivo	174.015.779	159.240.884

Conto economico

	al 31/12/2023	al 31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.767.730	27.153.321
altri	397	4.700.010
Totale altri ricavi e proventi	27.768.127	31.853.331
Totale valore della produzione	27.768.127	31.853.331
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	147
7) per servizi	26.470.338	26.284.888
8) per godimento di beni di terzi	76.226	71.112
9) per il personale		
a) salari e stipendi	461.098	487.411
b) oneri sociali	137.691	154.691
c) trattamento di fine rapporto	21.662	27.654
d) trattamento di quiescenza e simili	11.445	11.784
e) altri costi	6.931	7.780
Totale costi per il personale	638.827	689.320
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	4.999	4.252
Totale costi della produzione	27.190.390	27.049.719
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	577.737	4.803.612
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	1.295.714	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1.295.714	-
Totale altri proventi finanziari	1.295.714	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	436.305	74.877
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	104
Totale interessi e altri oneri finanziari	436.305	74.981
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	859.409	-74.981
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	9.000.000
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	9.000.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-9.000.000
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.437.146	-4.271.369
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.045	28.631
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.045	28.631
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.412.101	-4.300.000

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Bilancio di FRRB

Il bilancio della Fondazione Regionale per la Ricerca Biomedica (di seguito "FRRB"), per l'esercizio sociale 2023, chiude con un utile/avanzo di gestione di € 1.412.101.

Tale risultato è da imputare interamente ai proventi realizzati attraverso la gestione della liquidità di Fondazione.

In particolare, tali proventi derivano dallo svincolo della polizza di assicurazione sottoscritta con Banca Intesa SanPaolo SpA nel 2015 e dagli interessi maturati attraverso la sottoscrizione di certificati time-cash, assimilati ad un conto corrente di corrispondenza, che assicurano la liquidità investita in toto maturando interessi attivi.

La gestione caratteristica della Fondazione, che prevede la copertura dei costi di esercizio con i contributi di funzionamento e con i rimborsi dei progetti europei, secondo la sua natura di ente non commerciale senza scopo di lucro, nel pieno rispetto dello Statuto e della mission affidata da Regione Lombardia, si è mantenuta in perfetto equilibrio.

Per quanto concerne alcune poste di bilancio, si segnala quanto segue:

Punto 1) La Fondazione detiene il 10% del capitale sociale di NMS Group S.p.A.. Tale partecipazione è stata iscritta nelle attività finanziarie non immobilizzate in quanto è prevista la cessione a titolo oneroso nel breve periodo. A tal riguardo, si ricorda che la Regione Lombardia con Deliberazione XI/5735 del 21/12/2021 ha confermato "la cessione a titolo oneroso della residua quota di partecipazione del 10% di NMS Group SpA detenuta attraverso la Fondazione Regionale per la Ricerca Biomedica, successivamente alla valutazione del fair market value della partecipazione in NMS, prevista ai fini dell'offerta sul mercato".

A seguito di tale deliberazione, è stato emanato in data 8 maggio 2023 un avviso pubblico per l'alienazione di detta quota, al valore di € 40.000.000. Tale valore è stato determinato dalla società specializzata "Deloitte Financial Advisor S.r.l." sulla base del Fair Market Value, secondo i parametri stabiliti nei patti parasociali, come da delibera del Consiglio di Amministrazione del 18 marzo 2021. Alla chiusura dell'avviso non sono state presentate manifestazioni di interesse.

Non essendoci stati soggetti terzi interessati, non si è avviata la fase di data room necessaria alla formalizzazione della cessione con l'eventuale acquirente terzo.

Nella seduta del 3/7/2023, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di procedere all'attivazione dell'offerta irrevocabile (put option) secondo quanto previsto dall'articolo 4 del vigente patto parasociale in essere tra Fondazione e Luxembourg Investment Company 240 S.à.r.l., socio di maggioranza di NMS Group S.p.A.

Ai sensi dell'art. 4.5 dei patti parasociali che recitano: "4.5. Se le Parti non troveranno un accordo scritto sul Calcolo del Prezzo e sull'importo del Prezzo dell'Opzione put entro il termine di cui alla Sezione 4.4 sopra, ciascuna delle Parti avrà la facoltà di sottoporre i valori contestati (i "Valori oggetto di controversia") e la determinazione del Prezzo dell'Opzione put a un perito (il "Perito") che sarà nominato ai sensi dell'art. 1349, comma 1 del Codice civile italiano, di comune accordo tra le Parti scegliendo tra le principali società di revisione riconosciute a livello internazionale". FRRB ha individuato come terzo valutatore KPMG, di comune accordo con il socio di maggioranza.

Come meglio specificato in seguito, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di mantenere il medesimo valore di iscrizione adottato nel bilancio esercizio 2022, anche per il bilancio esercizio 2023. Tale valore è determinato in complessivi € 38.000.000, come indicato dall'Advisor Deloitte nella propria relazione consegnata nel mese di dicembre 2023.

Punto 2) Con DGR XII/847 del 08 agosto 2023, la Giunta Regionale ha approvato il Piano d'Azione 2023 della Fondazione, destinando € 26.000.000 al lancio di bandi competitivi ed un massimale di € 1.700.000 alle spese di funzionamento di FRRB dell'esercizio 2023.

Punto 3) Con Deliberazione n. XII/1670 del 28 dicembre 2023, la Giunta ha approvato il nuovo Accordo di cooperazione tra Regione Lombardia e FRRB per lo sviluppo e la valorizzazione di iniziative a favore della ricerca biomedica in Lombardia e della competitività del territorio lombardo nel settore delle Scienze della Vita, per il periodo 1 gennaio 2024 – 31 dicembre 2025, indicando tra le Direzioni Generali coinvolte nella cooperazione con FRRB, oltre il Welfare anche la Direzione Generale Ricerca, Università e Innovazione Tecnologica, ampliando l'ambito di collaborazione rispetto al passato.

Punto 4) A seguito dell'approvazione del bilancio d'esercizio 2022 che rilevava un patrimonio netto negativo, Regione Lombardia, con Legge Regionale n.1 del 25/01/2024 e successivo decreto della Direzione Generale, Università, Ricerca e Innovazione, n.1786 del 31/01/2024, al fine di garantire la continuità nella realizzazione degli scopi istituzionali e il perseguimento degli obiettivi di ricerca della Fondazione Regionale per la Ricerca Biomedica, ha ricapitalizzato il patrimonio netto della Fondazione nella misura di € 3.730.000. L'importo è stato incassato da FRRB in data 8 febbraio 2024 e sarà imputato all'esercizio 2024.

Punto 5) Nell'esercizio 2023, visto che l'ingente disponibilità liquida di FRRB, depositata presso Banca Intesa, non produceva interessi attivi, si è indetta una manifestazione di interesse tra diversi istituti bancari per garantire la redditività del denaro a disposizione di FRRB. L'offerta migliore è stata quella di banca Intesa, che ha garantito che gli interessi attivi saranno riconosciuti sulle somme remunerate su partite in conto corrente secondo la seguente scalettatura e scadenze, ferma la possibilità di svincolo in qualsiasi momento, con riconoscimento del capitale investito, del rateo interessi maturato e possibilità di utilizzo per l'esecuzione di disposizioni di pagamento.

In data 02/08/2023 sono stati sottoscritti n. 12 time cash di cui n.10 aventi taglio da 10.000.000 e n. 2 aventi taglio da 5.000.000, con durata 12 mesi e interesse lordo annuo al 3,78%, soggetti a ritenuta fiscale del 26,00%, non soggetti a imposta di bollo dello 0,20%.

In data 18/09/2023 è stato svincolato, per necessità di cassa, un time cash avente taglio di 5.000.000, di cui 1.000.000 utilizzati per pagamenti vari e 4.000.000 utilizzati per sottoscrivere n. 8 time cash aventi taglio da 500.000 l'uno, durata 9 mesi con scadenza 18/06/2024, con interesse lordo annuo al 3,65%, soggetti a ritenuta fiscale del 26,00%, non soggetti a imposta di bollo dello 0,20%.

In data 21/12/2023 è stato sottoscritto un time cash avente taglio da 500.000, durata 1 mese con scadenza 22/01/2024, interesse lordo annuo al 3,20%, soggetto a ritenuta fiscale del 26,00%, non soggetto a imposta di bollo dello 0,20%.

Attività di FRRB

La Fondazione Regionale per la Ricerca Biomedica è stata costituita da Regione Lombardia nell'ottobre 2011 (DGR IX/2401 del 26.10.2011) allo scopo di promuovere e valorizzare la ricerca scientifica nel settore delle Scienze della Vita, in particolare in ambito biomedico, sul territorio della Lombardia.

Di spiccata impronta interdisciplinare, quello delle Scienze della Vita è un ambito per il quale le prospettive di sviluppo sono in continua crescita, dalle considerevoli implicazioni sociali ed economiche, che richiede pertanto un approccio sempre più strategico, oltre a crescenti investimenti.

La ricerca biomedica e sanitaria, infatti, oltre a perseguire il progresso scientifico e tecnologico, deve concentrare i suoi sforzi sul miglioramento dell'assistenza sanitaria, sui servizi e sull'organizzazione, per rispondere alla necessità di assistenza e di cure.

Nel perseguire questo obiettivo, FRRB si fa carico di sostenere, mediante finanziamenti competitivi, ricerche che siano trasferibili ai pazienti e all'organizzazione dei servizi sanitari sul territorio lombardo. Come definito nello Statuto, la mission di FRRB è quella di:

- investire in attività nella ricerca sanitaria, con un impatto e ricadute positive sul sistema sanitario lombardo e sui cittadini;
- sviluppare relazioni istituzionali, sinergie e collaborazioni con altri organismi, pubblici e privati, italiani e esteri, anche tramite una sinergia di investimenti congiunti a livello nazionale e internazionale.

Così come avvenuto gli anni precedenti, anche nel Piano di Azione 2023 FRRB ha recepito gli indirizzi per il sostegno e lo sviluppo della ricerca biomedica in Lombardia, secondo quanto previsto dalle determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2023 e riportate nel quadro economico programmatico di Regione Lombardia. In linea con quanto già descritto anche nel Piano d'Azione 2022 e con le linee strategiche regionali, la Medicina Personalizzata si è confermata anche per il 2023 quale obiettivo primario verso cui indirizzare l'interesse di Fondazione, grazie all'attività degli stakeholders lombardi in ambito Life Science.

La Fondazione ha altresì continuato a partecipare a progetti ed iniziative in questo contesto a livello regionale, nazionale e internazionale.

Riguardo alle attività messe in atto nell'anno 2023, FRRB ha proseguito nella sua attività di pubblicazione e gestione di bandi competitivi per il finanziamento di progetti di ricerca biomedica destinati a soggetti del territorio lombardo. Allo stesso tempo, la Fondazione ha continuato ad occuparsi della sua attività quotidiana di gestione amministrativa e scientifica, di controllo e monitoraggio con cadenza annuale dei progetti di ricerca da essa finanziati (*post award management*), tra europei e regionali. A fine 2023 si contavano un totale di 86 progetti da attivare, attivi o in fase di chiusura. In aggiunta alla gestione ordinaria di progetti finanziati, lo staff della Fondazione è stato impegnato nella pianificazione di nuovi bandi regionali, le cui caratteristiche devono essere definite in accordo con la Direzione Generale Welfare e la Direzione Ricerca ed Innovazione di Regione Lombardia, e collabora con funding agencies straniere alla redazione di Call europee su specifiche tematiche alle quali FRRB aderisce, sin dal 2016.

Per quanto concerne i Bandi regionali, nel corso del 2023, la Fondazione si è occupata principalmente della gestione del bando di ricerca denominato "Bando Giovani – IIa Edizione" previsto nel Piano d'Azione 2020 ed i cui criteri attuativi sono stati approvati con DGR N° XI / 6729 del 25/07/2022. Il bando, pubblicato il 28 agosto 2023, si è chiuso il 29.09.2023 con la ricezione tramite la piattaforma informatica regionale Bandi online di 74 proposte progettuali presentate da Giovani Ricercatori i quali dovranno svolgere l'attività di ricerca presentata presso una Azienda Socio-Sanitarie Territoriali, l'Agenzia di Tutela della Salute o un Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS), pubblico o privato, e partner scelti tra l'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza, Università e Organismi di ricerca, sempre con sede in Lombardia.

Il bando vantava una dotazione finanziaria di € 11.140.800 per il finanziamento di progetti triennali di ammontare massimo pari a € 500.000,00 sviluppati su una delle seguenti aree tematiche: cardiologia - neurologia – oncologia – malattie rare.

Il bando, dopo l'istruttoria formale, ha visto passare alla fase successiva (quella di revisione scientifica da remoto) 68 proposte progettuali. Questa fase di revisione da remoto verrà espletata nel prossimo mese di aprile/maggio e vedrà il coinvolgimento di circa 25 revisori esterni (3 per progetto). Vi sarà poi una successiva fase di revisione scientifica e Consensus Meeting con esperti, scelti tra i revisori coinvolti nella fase precedente, inclusa una Chair person. A conclusione del Consensus Meeting, che si terrà il prossimo giugno, verrà elaborata una graduatoria finale.

Nel corso del 2023 lo staff di FRRB è stato inoltre impegnato nelle attività di gestione di attività post-award e di progetti regionali finanziati con bandi precedenti e qui di seguito elencati:

- "Bando Progetti di Rete – II Edizione": nel corso del 2023 i Capofila dei 5 progetti di rete finanziati, in risposta al bando, hanno presentato le rendicontazioni scientifiche ed economiche relative alla terza annualità avendo tutti i partenariati richiesto una proroga della scadenza naturale del progetto in ragione dei ritardi accumulati a causa della pandemia. Tutti i progetti hanno protratto il termine del progetto a fine 2023.
- "Bando Giovani EARLY CAREER AWARD": i 16 progetti finanziati in risposta al bando di FRRB indirizzato a giovani ricercatori impiegati presso una struttura sanitaria lombarda (a scelta tra un'ASST o un IRCCS) hanno inviato, nel 2023, la reportistica relativa alle attività della seconda annualità di progetto. Una buona parte dei progetti finanziati ha registrato ritardi nell'avvio con conseguente spostamento del budget residuo dal primo anno ai due anni successivi. Per 6 progetti è già stata richiesta anche la proroga di 6 mesi.

- “Bando RINGS sul sequenziamento genomico del neonato”: realizzato in collaborazione con la DG Ricerca, Innovazione, Università, Export e Internazionalizzazione, il bando si è chiuso con il finanziamento di 2 studi di fattibilità partiti il 01.05.2022 per una durata di 18 mesi. I progetti hanno previsto un investimento di € 474.862,50, e saranno verificati dagli uffici di FRRB da un punto di vista sia scientifico che economico al termine (previsto per aprile 2024, a seguito della richiesta di proroga di 6 mesi).
- “Seal of Excellence”: questa misura di finanziamento era un'attività realizzata nel corso del 2022 volta a finanziare progetti di ricerca presentati in risposta al programma europeo Marie Skłodowska-Curie Actions (MSCA) Individual Fellowships (IF), specificatamente European Fellowships (IF-EF). Il bando, pubblicato in due finestre temporali, era indirizzato a quei ricercatori che avevano ottenuto il Seal of Excellence nelle call MSCA-IF-2019 e MSCA-IF-2020. L'attività istruttoria di questa misura ha visto il coinvolgimento di un rappresentante della DG Welfare chiamato a valutare l'impatto e le ricadute dei progetti presentati sul sistema sanitario lombardo. La misura ha portato al finanziamento complessivo di 5 progetti. Nel corso del 2022 tre dei *fellows* finanziati hanno tuttavia comunicato la rinuncia al finanziamento. Uno dei 2 progetti rimasti è terminato a fine 2023, l'altro terminerà nel 2024.
- “UNMET MEDICAL NEEDS Il bando si prefiggeva di individuare progetti volti allo sviluppo e all'implementazione della ricerca clinica e preclinica nell'ambito della medicina personalizzata e di precisione. I progetti di ricerca sono di natura collaborativa, e pertanto in grado di unire realtà clinico-scientifiche con competenze complementari. La dotazione finanziaria massima prevista per ciascun progetto era di 2.400.000,00 €. Sono risultati finanziabili n. 13 progetti. Di questi, 12 sono iniziati nel 2023, uno, il progetto NEOPESINO, a seguito di questioni legate alle varie autorizzazioni etiche del suo protocollo clinico, inizierà l'attività entro il prossimo aprile 2024.

Le Call europee alle quali FRRB ha partecipato come funding agency nel corso del 2023 sono:

- EJP RD- Joint Transnational Call (JTC) 2023
- Joint Programming Initiative on Antimicrobial Resistance (JPIAMR) JTC 2023;
- Sustained collaboration of national and regional programmes in cancer research (TRANSCAN-3), JTC 2023.

Nel corso del 2023 FRRB ha proseguito la gestione amministrativa e scientifica dei progetti in corso, nello specifico:

- Nr. 5 progetti di rete finanziati con il Bando Progetti di Rete – II Edizione;
- Nr. 16 progetti individuali finanziati con il Bando Giovani EARLY CAREER AWARD;
- Nr. 2 studi di fattibilità finanziati con il Bando RINGS sul sequenziamento genomico del neonato;
- Nr. 2 progetti finanziati con il bando Seal of Excellence;
- Nr. 1 progetto di rete transnazionale finanziato con il bando TRANSCAN-2 2017;
- Nr. 3 progetti di rete transnazionali finanziati con il bando ERAPERMED 2019;
- Nr. 3 progetti di rete transnazionali finanziati con il bando EJP RD 2019;
- Nr. 3 progetti vincitori della Call EJP RD 2020;
- Nr. 5 progetti vincitori della Call ERAPERMED 2020;
- Nr. 4 progetti vincitori della Call ERAPERMED 2021;
- Nr. 2 progetti vincitori della Call Transcan 3 JTC 2021;

Sono state inoltre avviate le procedure amministrative per nr. 2 progetti vincitori della Call TRANSCAN 2022, nr. 1 progetti vincitori della Call JPIAMR2023 e nr.2 progetti vincitori della call EJPRD 2023.

Con riguardo alla partecipazione di FRRB ai Bandi europei, nell'esercizio 2023 sono stati stanziati i seguenti importi:

- € 2.000.000 destinati a n. 2 progetti ammessi a finanziamento del bando transnazionale TRANSCAN 3 JTC 2022;
- € 1.500.000 destinati a n. 1 progetto ammesso a finanziamento del bando transnazionale JPIAMR 2023;
- € 1.500.000 destinati a n. 1 progetto ammesso a finanziamento del bando transnazionale EJP RD JTC 2023;

Nel corso dello stesso esercizio sono state disposte le seguenti erogazioni in favore di progetti di ricerca:

BANDO DI RIFERIMENTO	IMPORTO
Finalizzata Ministero Salute PDA 2016	€ 180.000
Cofinanz. Eranet-Permed JTC 2018 PDA 2017	€ 311.436
Eranet-Transcan2 JTC 2018 PDA 2017	€ 249.918
Prog. Spec. Mesotelioma-amianto PDA 2017	€ 694.639
Seal of Excellence (Ex Borse Cariplo) PDA 2017	€ 84.563
Genoma Nuovi Nati (U.R.O.I.) 2017 PDA 2018	Nessuna erogazione nel 2023
Early Career Award PDA 2018	€ 1.478.411
Finalizzata Ministero Salute PDA 2018	€ 90.000
Eranet-Permed JTC 2019 PDA 2018	€ 255.906
Cofinanz. EJPRD JTC 2019 PDA 2018	€ 441.245
Finalizzata Ministero Salute PDA 2019	Nessuna erogazione nel 2023
Eranet-Permed JTC 2020 PDA 2019	€ 325.437
Cofinanz. EJPRD JTC 2020 PDA 2019	€ 214.300

Unmet Medical Needs PDA 2019	€ 2.689.148
Eranet-Permed JTC 2021 PDA 2020	€ 55.698

Sempre nel 2023 sono stati sostenuti costi da rendicontare complessivamente alla Commissione Europea per € 67.730 derivanti dalle attività svolte dalla Fondazione Regionale per la Ricerca Biomedica nell'ambito dei progetti attualmente in corso, in particolare:

- € 22.146 relativi al progetto EraPerMed, che concerne l'applicazione della medicina personalizzata nella ricerca preclinica e clinica;
- € 8.074 relativi al progetto Regions4Permed, che riguarda il ruolo delle Regioni in qualità di enti promotori e catalizzatori della Medicina Personalizzata (MP) Progetto conclusosi il 30 Aprile 2023;
- € 1.456 relativi al progetto EJPRD, dedicato al finanziamento di progetti in ambito di ricerca sulle malattie rare;
- € 235 relativi al progetto JPIAMR, dedicato alla resistenza antibiotica;
- € 18.025 relativi al progetto Transcan 3, dedicato al finanziamento di progetti in ambito di ricerca sul cancro;
- € 976 relativi al progetto Tittan-COV2, dedicato al miglioramento nella gestione dell'invecchiamento e della salute;
- € 16.818 relativi al progetto GenderAction, dedicato a promuovere la parità di genere;

Dalla Commissione Europea, per il tramite dei Coordinatori di Progetto, sono stati infine incassati € 53.810 per costi FRRB a rendiconto, in particolare:

- € 1.343 relativi al progetto Target;
- € 19.418 relativi al progetto ERAPermed;
- € 2.481 relativi al progetto EJPRD;
- € 16.500 relativi al progetto Transcan3;
- € 14.068 relativi al progetto Gender Action Plus.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio di esercizio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborate dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e ai principi contabili per gli enti no profit.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale in osservanza degli scopi istituzionali della Fondazione.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

La Fondazione non possiede immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

La Fondazione non possiede immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

La Fondazione non possiede immobilizzazioni finanziarie.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla FRRB con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Non sono iscritti in bilancio ratei e risconti di durata pluriennale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi e oneri stanziati nel bilancio chiuso al 31.12.2023 derivano dalla riclassificazione, operata nel presente bilancio, dei fondi, oneri e spese future rappresentati dai bandi di ricerca, alcuni già emanati ed altri prossimi a pubblicazione, approvati da Regione Lombardia tramite approvazione di Piani d'Azione annuali, che nei precedenti bilanci erano classificati come debiti.

La riclassificazione è stata valutata per fornire una rappresentazione più corretta e conforme ai principi contabili di tali poste del passivo.

Tali fondi includono passività future di competenza economica dell'esercizio. L'esistenza di tali uscite è certa ma è indeterminato sia l'ammontare che la data di sopravvenienza.

Non sono presenti, a conoscenza dell'Organo amministrativo, altre perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi per rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno di FRRB nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo dell'indice del costo della vita comunicato annualmente dall'ISTAT.



Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Dividendi

La Fondazione non ha percepito dividendi.

Imposte sul Reddito

Non sono dovute imposte sul reddito in quanto la Fondazione ha natura di Ente non profit. A tal riguardo si comunica che l'attività svolta durante l'esercizio 2023 riguarda esclusivamente l'attività istituzionale. L'unica imposta stanziata è l'Irap nella misura del 3.9%, calcolata secondo il metodo retributivo, previsto per gli Enti non commerciali.

Nota integrativa, attivo***Immobilizzazioni******Immobilizzazioni immateriali***

Non sussistono.

Immobilizzazioni materiali

Non sussistono.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Immobilizzazioni finanziarie***Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati***

Non sussistono.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sussistono (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si comunica ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, che non risultano iscritti in bilancio crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante**Rimanenze**

Non sussistono.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sussistono.

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	119.223	26.560.777	26.680.000	26.680.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		3.757	3.757	3.757
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	222.531	-35.172	187.359	187.359
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	341.754	26.529.362	26.871.116	26.871.116

Crediti verso imprese controllanti

La quota di € 26.680.000 deriva dalla sommatoria di:

- € 26.000.000 come quota contributi da destinare a bandi riconosciuta da Regione Lombardia con Piano d'Azione XII/847 del 08.08.2023 e non ancora incassati alla data di chiusura del bilancio;
- € 680.000 come contributi di funzionamento da incassare alla data di chiusura del bilancio. Tale importo deriva dalla differenza tra € 1.700.000 come costi di funzionamento dell'esercizio 2023 sostenuti da FRRB e € 1.020.000 come anticipo incassato da Regione Lombardia per il sostenimento dei medesimi costi;

Crediti tributari esigibili entro l'es. successivo

La quota di € 3.757 deriva dalla sommatoria di:

- € 3.586 come credito IRAP derivante dalla dichiarazione IRAP per il periodo d'imposta 2023;
- € 171 come crediti derivanti da ritenute versate in eccesso sui dipendenti FRRB e dichiarati nel modello 770 per il periodo d'imposta 2023;

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante

La quota di € 187.359 è composta da:

- € 219 costituiti da somma anticipate per trasferte dipendenti FRRB;
- € 87 costituiti da crediti Vs INAIL per autoliquidazione anno 2023;
- € 47.175 costituiti dal credito verso la Commissione Europea per rendicontazioni emesse e da emettere dei costi sostenuti da FRRB relativamente alle progettualità europee contrattualizzate nei Grant Agreement;
- € 139.878 costituiti dal credito verso la Commissione Europea per cofinanziare il progetto di ricerca European Joint Programme on Rare Diseases (acronimo EJ PRD).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Area geografica	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
	Italia	26.680.000	3.757	306	26.684.063
	Europa			187.053	187.053
Totale		26.680.000	3.757	187.359	26.871.116

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile):

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	38.000.000		38.000.000
Altri titoli non immobilizzati	352.000	-352.000	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	38.352.000	-352.000	38.000.000

La Fondazione detiene il 10% del capitale sociale di NMS Group S.p.A. Tale partecipazione è stata iscritta nelle attività finanziarie non immobilizzate in quanto è prevista la cessione a titolo oneroso nel breve periodo.

Regione Lombardia, nell'ambito del piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute direttamente o indirettamente, ha previsto la cessione a titolo oneroso della residua quota di partecipazione del 10% di NMS Group S.p.A. detenuta attraverso la Fondazione Regionale per la Ricerca Biomedica.

Essendo andata deserta la gara pubblica per l'alienazione al fair market value, determinato dall'advisor Deloitte in € 40.000.000, è stata avviata la procedura di "put option" come previsto dall'agreement siglato con i soci di maggioranza nel 2018.

Tale procedura, in assenza di un accordo tra le parti sul valore di cessione, ha richiesto la nomina di un terzo arbitro valutatore (KPMG), scelto di comune accordo, che ha notificato tramite PEC in data 8 aprile la propria valutazione, che porta ad un valore complessivo di NMS Groups S.p.A. pari ad € 292.000.000, il cui 10% di proprietà di FRRB ammonta pertanto ad € 29.200.000.

Riprendendo quanto accennato in premessa, posto che ad oggi tale valutazione è ancora in corso di esame, sia da parte di Fondazione che dei potenziali acquirenti, che la trattativa di cessione di fatto non è ancora avviata e che il valore stimato, come da agreement siglato nel 2018, deve far riferimento al fair market value, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di mantenere anche nel bilancio al 31.12.2023 il valore d'uso, determinato in complessivi € 38.000.000, come indicato dall'Advisor Deloitte nella propria relazione aggiornata al mese di dicembre 2023 e già adottato nel bilancio esercizio 2022, per rispettare la continuità e la comparabilità con i dati dei precedenti esercizi.

Va inoltre considerato che il valore a fair market value dovrà necessariamente essere iscritto nel bilancio in cui la cessione sarà definitivamente formalizzata, previa conclusione della procedura "golden power" cui tale cessione è soggetta e che potrebbe avere un impatto sia sul valore che sulle modalità di cessione, che sulla cessione stessa.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	120.529.535	294	120.529.829
Variazione nell'esercizio	-12.626.613	-268	-12.626.881
Valore di fine esercizio	107.902.922	26	107.902.948

La variazione negativa dei depositi bancari e postali è dovuta principalmente ai contributi erogati su bandi, al mancato incasso del Piano d'Azione 2023 da Regione Lombardia per un importo di € 26.000.000 e al mancato incasso del saldo dei costi di funzionamento FRRB esercizio 2023 da Regione Lombardia per € 680.000.

Si segnala che la disponibilità effettiva sul c/c al 31/12/2023 è di € 402.922. La restante parte della liquidità è stata investita in time-cash di Banca Intesa San Paolo per € 107.500.000, come da tabella allegata.

Il time-cash è uno strumento assimilato al conto deposito, che garantisce il capitale investito, riscattabile per cassa in un tempo massimo di 24 ore su semplice richiesta, anche anticipatamente con riconoscimento degli interessi maturati per il periodo in cui tali somme sono rimaste investite.

All'ultimo riscatto, previsto per il 2 agosto 2024, si prevede di incassare complessivamente un interesse al netto della ritenuta a titolo d'imposta di circa € 3.000.000, comprensivo della quota di competenza dell'esercizio 2023 pari a € 1.232.165 iscritta nei ratei attivi.

DEPOSITI BANCARI E POSTALI	107.902.922,10
Banca Intesa SP c/c 7445	402.922,10
Banca Intesa SP TimeCash 100756	10.000.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100757	10.000.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100758	10.000.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100759	10.000.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100760	10.000.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100761	10.000.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100762	10.000.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100763	10.000.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100764	10.000.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100765	10.000.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100766	5.000.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100784	500.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100785	500.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100787	500.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100790	500.000,00
Banca Intesa SP TimeCash 100805	500.000,00

Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi		1.232.165	1.232.165
Risconti attivi	17.301	-7.751	9.550
Totale ratei e risconti attivi	17.301	1.224.414	1.241.715

I risconti attivi sono composti da:

- € 6.440 relativi all'assicurazione annuale AON, di competenza dell'esercizio 2024, avente scadenza al 30 novembre 2024;
- € 177 come quote relative ai canoni di noleggio di software in utilizzo presso la Fondazione aventi scadenze diverse e di competenza dell'esercizio 2024;
- € 2.232 relativi alle licenze software di competenza dell'esercizio 2024;
- € 701 relativi ad un corso di formazione di competenza dell'esercizio 2024.

I ratei attivi, iscritti per € 1.232.165, sono costituiti da interessi attivi di competenza dell'esercizio 2023 maturati al 31 dicembre 2023 su n. 16 time-cash tutt'ora in essere ed aventi scadenze diverse.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto:

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	45.276.674	0	0	0	0	0	0	45.276.674
Riserva da soprapprezzo delle azioni		0	0	0	0	0	0	
Riserve di rivalutazione		0	0	0	0	0	0	
Riserva legale		0	0	0	0	0	0	
Riserve statutarie		0	0	0	0	0	0	
Riserva straordinaria		0	0	0	0	0	0	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		0	0	0	0	0	0	
Riserva azioni o quote della società controllante		0	0	0	0	0	0	
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		0	0	0	0	0	0	
Versamenti in conto aumento di capitale		0	0	0	0	0	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		0	0	0	0	0	0	
Versamenti in conto capitale		0	0	0	0	0	0	
Versamenti a copertura perdite		0	0	0	0	0	0	
Riserva da riduzione capitale		0	0	0	0	0	0	

sociale								
Riserva avanzo di fusione		0	0	0	0	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati		0	0	0	0	0		
Riserva da conguaglio utili in corso		0	0	0	0	0		
Varie altre riserve		0	0	0	0	0		
Totale altre riserve		0	0	0	0	0		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0	0	0	0		
Utili (perdite) portati a nuovo	-44.599.028	0	0	0	0	0		-48.899.028
Utile (perdita) dell'esercizio	-4.300.000	0	0	0	0	0	1.412.101	1.412.101
Perdita ripianata nell'esercizio		0	0	0	0	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0	0	0	0		
Totale patrimonio netto	-3.622.354	0	0	0	0	0	1.412.101	-2.210.253

I disavanzi portati a nuovo risultano complessivamente pari ad € 48.899.028, non riguardano la gestione caratteristica di FRRB e rappresentano gli ammontari generatisi progressivamente negli esercizi precedenti, riferiti principalmente a svalutazioni di poste dell'attivo di bilancio nell'ambito della cessione della partecipazione in NMS Group SpA e all'adozione di un differente criterio di contabilizzazione dei fondi destinati ai bandi.

Il patrimonio netto registra, alla fine dell'esercizio 2023, una variazione positiva per effetto dell'utile di esercizio pari ad € 1.412.101 costituito da:

- € 1.253.076 per interessi attivi maturati su time-cash;
- € 116.387 per avanzo dei contributi di funzionamento per l'esercizio 2023 che saranno utilizzati, come da autorizzazione della Regione Lombardia del 18 marzo 2024, a diminuzione dei debiti per interessi passivi dovuti alla medesima;
- € 42.638 come proventi derivanti dallo smobilizzo della polizza assicurativa stipulata nel 2015 con Banca Intesa San Paolo SpA.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Al 31 dicembre 2023 il fondo di dotazione (capitale) risulta interamente sottoscritto e versato.

In particolare, si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Patrimonio netto	Valore	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	45.276.674	A/B	
Varie altre riserve	0		
Utile/ Perdite esercizi precedenti	-48.899.028	A/B	
Utile/ Perdite dell'esercizio	1.412.101	A/B	
Patrimonio netto fine esercizio	-2.210.253	A/B	B

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile):

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	140.643.083	140.643.083
Totale variazioni	140.643.083	140.643.083
Valore di fine esercizio	140.643.083	140.643.083

Come già anticipato, ai fini di una migliore imputazione e classificazione nel bilancio di esercizio della Fondazione, si è provveduto a riclassificare gli oneri per bandi erogati, da erogare e in corso di svolgimento, nella voce fondi per oneri e spese future in quanto includono passività future di competenza economica dell'esercizio. L'esistenza di tali uscite è certa ma è indeterminato sia l'ammontare che la data di sopravvenienza. Tali somme erano iscritte nella voce debiti verso altri nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

La tabella sotto riportata indica i saldi per ciascuna voce, avente il seguente ordine di denominazione: esercizio del Piano d'Azione con cui è stato attribuito il contributo, nome del bando di destinazione e una definizione, il cui significato è:

- "da erogare", quando il contributo da destinare alla ricerca è già stato incassato da Regione. Il bando può essere in corso oppure da emanare;
- "da incassare" quando il contributo da destinare alla ricerca deve ancora essere incassato da Regione. Il bando è da emanare;
- "costi diretti" quando è rappresentata la quota (solitamente del 2%), approvata tramite Piano d'Azione, che viene destinata a costi direttamente correlati al bando;
- "residui" quando si hanno degli avanzi da ciascun bando, dovuti sia agli importi dei progetti vincitori, che non coincidono con il massimale previsto per ciascun bando, che alla capacità di spesa degli Enti destinatari dei contributi, che può risultare inferiore a quanto previsto nei budget di progetto.

- "cofinanziamenti" quando è previsto un contributo da parte della Commissione Europea. Si tratta solo di Bandi Europei, il cui cofinanziamento è già stato incassato, ad eccezione del bando "2019 EJPRD cofinanziamento", di cui sono dovuti ancora € 139.878.

Per quanto concerne le ultime 3 voci della tabella, relative a progetti europei, si precisa che si tratta di anticipi su costi di funzionamento FRRB, già incassati, che devono essere ancora spesi da Fondazione.

FONDI PER RISCHI ED ONERI	140.643.083
ALTRI FONDI	140.643.083
2016 Ministero Salute da erogare	719.998
2017 Progetti di Rete da erogare	9.351.302
2017 Tumori Rari da erogare	377.520
2017 Seal of Excell. da erogare	1.088.446
2017 Genoma AURI da erogare	440.227
2018 Early Career Aw da erogare	4.338.009
2018 Ministero Salute da erogare	850.000
2018 Erapermed da erogare	834.938
2018 EJPRD da erogare	656.596
2019 Unmet Medical Need da erogare	11.740.317
2019 Ministero Salute da erogare	225.000
2019 Erapermed da erogare	1.567.441
2019 EJPRD da erogare	416.394
2019 Transcan3 da erogare	1.000.000
2020 Giovani Ricercatori da erogare	11.140.800
2020 Erapermed da erogare	1.145.142
2020 Transcan3 da erogare	899.948
2020 JPIAMR da erogare	699.400
2021 Giovani Ricercatori da erogare	8.526.000
2021 Way to Innovation da erogare	23.520.000
2021 Erapermed da erogare	1.447.562
2021 EJPRD da erogare	560.000
2022 Way to Innovation da erogare	10.192.000
2022 Consolidator da erogare	10.388.000
2022 JPIAMR da erogare	1.500.000
2022 Transcan3 da erogare	2.000.000
2022 EJPRD da erogare	1.500.000
2023 Ricerca Individuale da incassare	8.820.000
2023 Ricerca Collaborativa da incassare	11.564.000
2023 JPIAMR da incassare	1.500.000
2023 Transcan3 da incassare	2.000.000
2023 EJPRD da incassare	1.500.000
2023 EP-Permed da incassare	1.500.000
2018 Early Career A. costi diretti	78.387
2018 EJPRD costi diretti	6.500
2019 Unmet Medical N. costi diretti	275.099
2020 Giovani Ricerc. costi diretti	179.375
2021 Giovani Ricerc. costi diretti	174.000
2021 Way to Innovation costi diretti	480.000
2022 Way to Innovation costi diretti	208.000
2022 Consolidator costi diretti	212.000

2023 RicercaInd. costi diretti da incass.	180.000
2023 RicercaCol. costi diretti da incass.	236.000
2015 Progetti di Rete residui	1.496.916
2016 Transcan2 residui	54.853
2017 Erapermed residui	80.895
2017 Transcan2 residui	72.179
2017 Mesotelioma residui	74.302
2020 Transcan3 residui	600.052
2020 JPIAMR residui	650.600
2021 EJPRD residui	700.000
2017 Erapermed cofinanziamento	358.305
2018 EJPRD cofinanziamento	85.550
2019 EJPRD cofinanziamento	245.400
2019 Transcan3 cofinanziamento	167.355
PE EJPRD anticipo da utilizzare	1.032
PE JPIAMR anticipo da utilizzare	672
PE Genderact anticipo da utilizzare	16.572

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR è mantenuto sotto forma di liquidazione in Fondazione.

Gli utilizzi dell'esercizio, pari a complessivi € 57.508, derivano dall'erogazione del fondo a dipendenti cessati nel corso dell'esercizio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	60.394
Utilizzi nell'esercizio	-57.508
Accantonamento nell'esercizio	21.460
Totale variazioni	-36.048
Valore di fine esercizio	24.346

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori		412	412	412
Debiti verso fornitori	67.336	59.178	126.514	126.514
Debiti verso controllanti	35.558.957	-223.094	35.335.863	35.335.863

Bilancio al 31/12/2023

Pagina 25

Debiti tributari	21.967	3.144	25.111	25.111
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.774	-88	21.686	21.686
Altri debiti	127.076.182	-127.076.182		
Totale debiti	162.746.216	-127.236.630	35.509.586	35.509.586

Debiti verso altri finanziatori

€ 412 per debiti relativi all'utilizzo della carta di credito nel mese di dicembre 2023.

Debiti verso fornitori

€ 126.514 corrispondenti a fatture per forniture di servizi, ricevute e da ricevere.

Debiti verso controllanti entro 12 mesi

Di seguito la composizione al 31 dicembre 2023.

- € 35.000.000 riferiti a quattro finanziamenti ottenuti da Finlombarda in esercizi precedenti e poi trasferiti in capo a Regione Lombardia con Legge Regionale n. 42 del 28 dicembre 2017, che fissa la scadenza per il rimborso di tutti i prestiti e dei loro interessi al 31 dicembre 2022. La restituzione del finanziamento è stata prorogata al 31 dicembre 2023 con Legge Regionale N. 33 del 28 dicembre 2022.
- € 334.121 riferiti agli interessi passivi dei quattro finanziamenti ricevuti. Con Legge Regionale N. 42 del 28 dicembre 2017 e successive modifiche è stato definito in € 558.957 l'importo totale degli interessi passivi sul finanziamento di € 35.000.000 ricevuto da Regione Lombardia, da restituire entro il 31 dicembre 2022. La restituzione degli interessi passivi è stata prorogata al 31 dicembre 2023 con Legge Regionale N. 33 del 28 dicembre 2022, ridefinendo anche le condizioni contrattuali che prevedono come scadenza massima per la restituzione il 31 dicembre 2023, valorizzando a tale data la somma complessiva da versare pari a € 995.262. In data 24 luglio 2023 sono stati restituiti € 224.836 da sommarsi ad € 436.305, restituiti a Regione Lombardia in data 31 dicembre 2023.
- € 1.742 corrispondente al debito verso Regione Lombardia per il pagamento della tassa TARI relativa all'esercizio 2023.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
IRAP a debito	1.296	-1.296	0
Erario conto IVA	1.699	4.744	6.443
Erario conto ritenute dipendenti	16.130	- 634	15.496
Erario conto ritenute professionisti/collaboratori	1.465	1.707	3.172
Erario conto ritenute per erogazioni alla ricerca	1.049	-1.049	0
Imposte sostitutive	328	-328	0
Arrotondamento	-	-	-

Totale debiti tributari	21.967	- 3.144	25.111
-------------------------	--------	---------	--------

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito verso Inps	21.774	-88	21.686
Debiti verso Inail	-	-	-
Arrotondamento	-	-	-
Totale debiti previdenziali e assicurativi	21.774	-88	21.686

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Altri debiti entro l'esercizio	127.043.985	-127.043.985	-
Debiti verso assicurazioni	-	-	-
Debiti verso amministratori	-	-	-
Debiti verso previdenza complem.	-	-	-
Contributi RL da erogare su bandi da emettere/progetti approvati	124.714.458	-124.714.458	-
Residui su contributi RL relativi a bandi terminati	-	-	-
Costi diretti da sostenere su bandi da emettere/progetti approvati	1.642.015	-1.642.015	-
Contributi europei da erogare su progetti approvati	687.512	-687.512	-
b) Altri debiti oltre l'esercizio	32.197	-32.197	-
Anticipo costi da sostenere su progetti europei	32.197	-32.197	-
Totale Altri debiti	127.076.182	-127.076.182	-

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ai fini di una migliore rappresentazione in bilancio dei bandi da erogare, erogati e in corso di effettuazione, la voce altri debiti è stata imputata alla voce fondi oneri e spese future in quanto tali poste rappresentano oneri la cui uscita è certa ma è indeterminato sia l'ammontare che la data di sopravvenienza.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Debiti
Italia	412	126.514	35.335.863	25.111	21.686	35.509.586
Totale	412	126.514	35.335.863	25.111	21.686	35.509.586

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In ossequio all'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si specifica che non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile). Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	56.628	-7.610	49.018
Totale ratei e risconti passivi	56.628	-7.610	49.018

La composizione della voce ratei passivi è data da:

- € 36.350 correlati al costo del personale FRRB;
- € 12.668 correlati a costi relativi ai fornitori.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri ricavi e proventi	31.853.331	-4.085.204	27.768.127
Totali	31.853.331	-4.085.204	27.768.127

La composizione della voce altri ricavi e proventi è data da:

- € 26.000.000 erogati da Regione Lombardia come da D.G.R. XII / 847 del 08.08.2023 che approva il Piano d'Azione 2023, di cui € 25.580.000 destinati come contributi alla ricerca da attribuire tramite bandi competitivi ed € 420.000 corrispondenti all'anticipo dei costi diretti correlati ai bandi che FRRB sosterrà;
- € 1.700.000 erogati da Regione Lombardia come contributi a sostegno dei costi di funzionamento di FRRB secondo lo schema dell'Accordo di Cooperazione approvato con D.G.R. XI/1016 del 17/12/2018 e avente scadenza il 31 dicembre 2023;
- € 67.730 come contributi a sostegno dei costi sostenuti nell'esercizio 2023 per lo sviluppo delle progettualità europee. I costi sono in parte rendicontati e in parte da rendicontare alla Commissione Europea, in base agli accordi sottoscritti nei Grant Agreement;
- € 395 come altri ricavi e proventi;
- € 2,00 per variazioni arrotondamenti Euro.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Per materie prime/sussidiarie/di consumo e di merci	147	-147	-
Per servizi	26.284.888	185.450	26.470.338
Per godimento di beni di terzi	71.112	5.114	76.226
Per il personale:			
a) salari e stipendi	487.411	-26.313	461.098
b) oneri sociali	154.691	-17.000	137.691
c) trattamento di fine rapporto	27.654	-5.992	21.662
d) trattamento di quiescenza e simili	11.784	-339	11.445
e) altri costi	7.780	-849	6.931
Ammortamenti e svalutazioni:			
Oneri diversi di gestione	4.252	747	4.999
Arrotondamento			
Totali	27.049.719	140.671	27.190.390

Costi per servizi

A miglior precisazione della composizione della voce Costi per servizi, si riepiloga in tabella il dettaglio delle principali voci relative all'esercizio di competenza:

- € 26.000.000 erogati da Regione Lombardia come da D.G.R. XII / 847 del 08.08.2023 che approva il Piano d'Azione 2023 e aventi come contropartita a debito i contributi alla ricerca da attribuire e/o erogare tramite bandi competitivi e i costi direttamente correlati allo sviluppo dei medesimi bandi;
- € 225.617 per servizi relativi alle attività riferite alla partecipata NMS Group SpA;
- € 65.978 per emolumenti destinati al Collegio dei Revisori;
- € 52.523 per servizi/prestazioni rese da professionisti, di cui i più rilevanti dati da: Deloitte per parere su causa Dr. Granata, Broker assicurativo, Data Privacy Officer, audit ISO9001, Medico del Lavoro e Responsabile Prevenzione Sicurezza Protezione;
- € 23.740 per audit relativi a bandi e per audit relativi al rilascio della certificazione ISO9001;
- € 16.824 per spese di aggiornamento/formazione del personale;
- € 16.322 per servizi legali;
- € 14.813 per assistenza alla gestione fiscale/contabile del costo del personale;
- € 13.673 per assistenza fiscale/contabile;
- € 12.610 per costi da rendicontare su diversi progetti europei, in particolare missioni e servizi;
- € 11.003 per assicurazioni;
- € 9.509 per missioni/trasferte;
- € 4.843 per emolumenti destinati all'Organismo di Vigilanza;
- € 2.350 per spese relative alla comunicazione FRRB;
- € 533 per altri costi di servizi ricevuti.

I costi per servizi esposti sono comprensivi di IVA in quanto, vista la natura no profit della Fondazione, la stessa è soggettivamente indetraibile.

Costi per godimento beni di terzi

L'importo iscritto a bilancio è dato dalla locazione ordinaria degli uffici all'interno delle sedi di Regione Lombardia a Milano in Via Taramelli 12 (accordo per l'utilizzo degli spazi di Palazzo Sistema approvato con D.G.R. n. 852 del 26 novembre 2018) e a Bruxelles (Convenzione con Regione n. 13086 del 15 luglio 2022) sommati ai costi periodici di licenza d'uso dei software e di gestione delle singole postazioni di lavoro da parte dei gestori convenzionati con Regione Lombardia. Nella locazione ordinaria sono ricompresi tutti i costi relativi ad una locazione: dalla guardiania alle utenze, dalle manutenzioni alla fornitura di PC fino all'elaborazione dei piani di emergenza ed evacuazione.

Oneri diversi di gestione

L'onere è principalmente determinato dalla somma di € 3.018, di cui € 3.000 relativi alla quota associativa di FRRB nel Cluster Lombardo ed € 18 relativi al diritto annuale d'iscrizione alla Camera di Commercio, sommati a € 1.732 per sopravvenienze passive ordinarie indeducibili relative a costi di competenza di altri esercizi. La differenza rispetto al valore iscritto è costituita da cancelleria, imposte di bollo e arrotondamenti passivi.

Proventi e oneri finanziari**Composizione dei proventi da partecipazione**

Non sussistono.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari per debiti verso banche ed altri:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Prestiti obbligazionari		0
Debiti verso banche		0
Altri		0
Totale		0

Proventi finanziari

Di seguito vengono dettagliati i proventi finanziari:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri proventi finanziari	-	42.638	42.638
Interessi da C/C e time-cash	-	1.253.076	1.253.076
totali	-	1.295.714	1.295.714

- € 42.638 derivanti dallo svincolo della polizza di assicurazione sottoscritta con Banca Intesa SanPaolo SpA nel 2015;
- € 1.253.076 derivanti dalla somma di € 20.912 per interessi incassati dovuti a n. 5 time-cash estinti ed € 1.232.165 derivanti da n. 16 time-cash ancora in essere, aventi scadenze diverse, stanziati per la quota di competenza dell'esercizio, come da tabella sotto riportata;

Time cash	Importo vincolato	Interesse netto al 31/12/2023	Data scadenza	Data estinzione
100756	10.000.000,00	115.850,58	02/08/2024	
100757	10.000.000,00	115.850,58	02/08/2024	
100758	10.000.000,00	115.850,58	02/08/2024	
100759	10.000.000,00	115.850,58	02/08/2024	
100760	10.000.000,00	115.850,58	02/08/2024	

100761	10.000.000,00	115.850,58	02/08/2024	
100762	10.000.000,00	115.850,58	02/08/2024	
100763	10.000.000,00	115.850,58	02/08/2024	
100764	10.000.000,00	115.850,58	02/08/2024	
100765	10.000.000,00	115.850,58	02/08/2024	
100766	5.000.000,00	57.925,29	02/08/2024	
100784	500.000,00	3.841,48	18/06/2024	
100785	500.000,00	3.841,48	18/06/2024	
100787	500.000,00	3.841,48	18/06/2024	
100790	500.000,00	3.841,48	18/06/2024	
100805	500.000,00	367,64	22/01/2024	
100767	5.000.000,00	14.177,59	02/08/2024	08/09/2023
100780	500.000,00	296,00	18/06/2024	26/09/2023
100781	500.000,00	1.665,00	18/06/2024	31/10/2023
100782	500.000,00	1.887,00	18/06/2024	08/11/2023
100783	500.000,00	2.886,00	18/06/2024	05/12/2023
	114.500.000,00	1.253.076,24		

Oneri finanziari

Per l'esercizio corrente il dettaglio della voce interessi e altri oneri finanziari è così composto:

- € 436.305 sono riferiti agli interessi passivi maturati nel 2023 sul finanziamento di € 35.000.000 ricevuto da Regione Lombardia.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie":

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Rivalutazioni:	0	0	0
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Svalutazioni:	9.000.000	-9.000.000	0
a) di partecipazioni	9.000.000	-9.000.000	0
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totali	9.000.000	-9.000.000	0

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

Non sussistono (art. 2427 n. 13 cc.).

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

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Imposte correnti	28.631	25.045	-3.586
Imposte relative a es. precedenti	-	-	-
Totali	28.631	25.045	-3.586

L'imposta Irap è stata accantonata secondo il principio di competenza.

Riconciliazione imposte – IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP Fondazioni (voce B9 C.E.)	638.355	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	3.825	
- perdite su crediti		
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	642.180	
Onere fiscale teorico %	3,90	25.045
Deduzioni:		
- INAIL		
- Contributi previdenziali		
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
Totale		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		

- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	642.180	
IRAP corrente per l'esercizio		25.045
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31 dicembre 2023.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	1	1	6	8

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio dei Revisori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile. Si evidenzia che non sono state concesse anticipazioni e crediti ad Amministratori e Collegio dei Revisori.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	8.250	65.978

Gli importi corrisposti per il Collegio Sindacale sono comprensivi di IVA 22% e contributo cassa di previdenza 4%.

Titoli emessi dalla società

Non sussistono.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sussistono.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

A seguito della cessione del 90% del capitale sociale di NMS Group SpA a Hefei Sari V-Capital Management Co. Ltd da parte di FRRB, in data 28 marzo 2018 viene firmato il Corporate Guarantee con il quale la fideiussione sul finanziamento di € 25.000.000 prestata da FRRB per conto di NMS Group SpA viene contro-garantita per il 90% da Hefei SARI Oborgen Biopharma Co. Ltd. Nel corso dell'esercizio NMS Group SpA ha pagato regolarmente a Banca Popolare di Sondrio la rata di restituzione del prestito, secondo quanto previsto al punto 3 dell'Accordo sottoscritto tra Banca Popolare di Sondrio e Nerviano Medical Sciences SRL in data 25 maggio 2017. L'importo si riferisce alla fidejussione prestata a Banca Popolare di Sondrio a garanzia di una linea di credito dalla stessa concessa alla società collegata NMS Group SpA che attualmente è contro-garantita per il 90% da Hefei SARI Oborgen Biopharma Co. Ltd. La fideiussione è garantita fino a € 22.500.000 come da rapporto di sintesi n. 098/102177300 aggiornato al 31 dicembre 2023, proveniente da Banca Popolare di Sondrio. L'esposizione del soggetto garantito dalla fideiussione è ridotta a € 7.500.000 al 31 dicembre 2023, a seguito del pagamento di n.7 rate.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

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

La società KPMG, terzo valutatore indipendente per l'elaborazione del fair market value di NMS Group Spa, scelto di comune accordo con il socio di maggioranza, ha concluso la propria attività valutativa ed ha consegnato la propria relazione per la determinazione del prezzo di cessione in data 25 marzo.

Regione Lombardia, con Legge Regionale n.1 del 25/01/2024 e successivo decreto della Direzione Generale, Università, Ricerca e Innovazione, n.1786 del 31/01/2024, al fine di garantire la continuità nella realizzazione degli scopi istituzionali e il perseguimento degli obiettivi di ricerca della Fondazione Regionale per la Ricerca Biomedica, ha

ricapitalizzato il patrimonio netto della Fondazione nella misura di € 3.730.000. L'importo è stato incassato da FRRB in data 8 febbraio 2024 e sarà inserito nel bilancio 2024.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio 2023 per l'importo di € 1.412.101 a copertura delle perdite degli esercizi precedenti riportate a nuovo. A seguito di tale copertura il patrimonio netto della Fondazione si riduce ad un valore negativo pari ad € 2.210.253.

A tal riguardo, a seguito di Legge Regionale n.1 del 25/01/2024 e successivo decreto della Direzione Generale, Università, Ricerca e Innovazione, n.1786 del 31/01/2024, Regione Lombardia ha ricapitalizzato il patrimonio netto della Fondazione nella misura di € 3.730.000 ripianando integralmente la perdita registrata nell'esercizio sociale 2022.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio è vero e reale e trova riscontro nelle scritture contabili della Società.

Milano, 19 aprile 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

ANDREA DONNINI

