

LILA MILANO ONLUS

Bilancio 2013 e Nota Integrativa

LILA MILANO ONLUS	(valori n Euro)	
Stato Patrimoniale		
ATTIVO	2013	2012
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>	-	-
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Immobili strumentali	391.793	404.704
2) Attrezzature industriali e commerciali	1.968	2.109
Totale immobilizzazioni materiali	393.761	406.813
Totale immobilizzazioni	393.761	406.813
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I Rimanenze</i>	-	-
<i>II Crediti diversi</i>	228.522	232.699
<i>III Titoli e fondi comuni di investimento</i>	100.000	100.000
<i>IV Disponibilità liquide</i>	8.309	59.544
Totale attivo circolante	336.831	392.243
D) RATEI E RISCONTI	1.160	965
TOTALE ATTIVO	731.752	800.021
PASSIVO	2013	2012
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I Fondo di dotazione</i>	100.000	100.000
<i>II Patrimonio vincolato</i>		
2) Patrimonio vincolato per decisione degli organi istituzionali	54.612	56.467
<i>III Patrimonio libero</i>		
1) Fondo di riserva della Fondazione	139.784	198.883
2) Risultato gestionale dell'esercizio in corso	(35.405)	(59.099)
3) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-	-
Totale patrimonio libero da destinare agli scopi istituzionali	104.379	139.784
TOTALE PATRIMONIO NETTO	258.991	296.251
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	-	30.922
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	5.717	
D) DEBITI		
1) Debiti v/banche	185.037	192.308
4) Debiti v/fornitori	73.173	115.786
5) Debiti tributari	4.559	2.803
6) Debiti v/enti previdenziali	5.917	4.106
7) Debiti diversi	24.733	27.435
TOTALE DEBITI	293.419	342.438
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	173.625	130.410
TOTALE PASSIVO	731.752	800.021
CONTI D'ORDINE garanzie e altri rischi in corso		
Milano, 23 aprile 2014	Il Presidente Massimo Oldrini	

LILA MILANO ONLUS		(valori in Euro)	
Rendiconto della Gestione			
		2013	2012
A) Attività istituzionale - proventi			
A.1 Da contributi su progetti		194.860	230.875
A.2 Da soci		200	300
A.3 Altri contributi, donazioni, erogazioni liberali		38.764	21.998
A.4 Proventi da contributo 5 per mille		8.460	-
A.5 Altri proventi		4.515	7.382
Totale proventi		246.799	260.555
B) Attività istituzionale - oneri per realizzazione progetti			
B.1 Oneri per il personale		72.218	136.353
B.2 Costi per servizi per realizzazione progetti		150.714	95.255
B.3 Materiale per progetti		-	1.920
Totale oneri per realizzazione progetti		222.932	233.528
C) Oneri per raccolta fondi			
C.1 Oneri per il personale		2.590	4.982
C.2 Costi per servizi e materiale per raccolta fondi		1.760	2.589
Totale oneri per raccolta fondi		4.350	7.571
D) Oneri generali e amministrativi			
D.1 Oneri per il personale		47.799	36.249
D.2 Costi per servizi		3.080	18.717
D.3 Costi per materiale di consumo, cancelleria		273	1.231
D.4 Quote associative		2.100	322
D.5 Ammortamenti		14.291	13.689
D.6 Imposte		1.665	832
D.7 Altri oneri		13.698	13.184
Totale oneri generali e amministrativi		82.906	84.224
E) Proventi e (oneri) finanziari e patrimoniali			
E.1 Proventi finanziari e patrimoniali		5.521	16.674
E.2 Oneri finanziari e patrimoniali		(5.043)	(6.790)
Totale proventi e (oneri) finanziari e patrimoniali		478	9.884
F) Proventi e (oneri) straordinari			
F.1 Proventi straordinari		27.506	8.772
F.2 Oneri straordinari			(12.987)
Totale proventi e (oneri) straordinari		27.506	(4.215)
Avanzo / (Disavanzo) gestionale dell'esercizio		(35.405)	(59.099)
CONTI D'ORDINE			
garanzie e altri rischi in corso			
Milano, 23 aprile 2014		Il Presidente Massimo Oldrini	

LILA MILANO ONLUS		
Allegato		
Rendiconto finanziario		
Liquidità generata dalla gestione:		
Avanzo/ (disavanzo) gestionale del periodo	(35.405)	(59.099)
Rettifiche in più (meno) relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
Ammortamenti dell'esercizio	14.291	13.689
Diminuzione / (Aumento) dei crediti diversi	4.177	(28.328)
Diminuzione / (Aumento) Titoli e fondi comuni di investimento	-	(12.889)
Diminuzione / (Aumento) ratei e risconti attivi	(195)	1.913
Aumento / (Diminuzione) debiti vs. fornitori	(42.613)	53.553
Aumento / (Diminuzione) debiti tributari	1.756	(5.508)
Aumento / (Diminuzione) debiti vs. enti previdenziali e diversi	(891)	(13.923)
Aumento / (Diminuzione) ratei e risconti passivi	43.215	41.523
Aumento / (Diminuzione) fondi rischi e oneri	(30.922)	7.422
Aumento / (Diminuzione) trattamento fine rapporto	5.717	-
Liquidità generata dalla gestione	(40.870)	(1.647)
Impieghi di liquidità:		
Acquisizioni immobilizzazioni materiali	(1.241)	(3.933)
Totale impieghi di liquidità	(1.241)	(3.933)
Fonti di finanziamento:		
Assunzione nuovi debiti finanziari (utilizzo fido bancario)	8.113	20.000
Rimborso debiti vs. banche	(15.384)	(11.246)
Utilizzi di patrimonio netto vincolato	(1.853)	(1.747)
Totale fonti di finanziamento	(9.124)	77
Aumento / (diminuzione) di liquidità	(51.235)	1.427
Liquidità netta all'inizio dell'esercizio	59.544	58.117
Liquidità netta alla fine dell'esercizio	8.309	59.544

LILA MILANO ONLUS

Allegato

Prospetto della movimentazione delle componenti del patrimonio netto

MOVIMENTI	Fondo di dotazione	Patrimonio vincolato per decisione degli organi istituzionali	Patrimonio vincolato	Fondi di Riserva della Fondazione	Risultato gestionale da esercizi precedenti	Risultato gestionale dell'esercizio	Totale patrimonio libero da destinare agli scopi istituzionali	TOTALE PATRIMONIO NETTO
Saldo al 1 gennaio 2012	100.000	58.213	58.213	439.165	-	(240.281)	198.884	357.097
Allocazione risultato gestionale dell'esercizio precedente	-	-	-	(240.281)	-	240.281	-	-
Utilizzo fondo vincolato per acquisto sede	-	(1.747)	(1.747)	-	-	-	-	(1.747)
Avanzo / (Disavanzo) gestionale dell'esercizio	-	-	-	-	-	(59.099)	(59.099)	(59.099)
Saldi al 31 dicembre 2012	100.000	56.466	56.466	198.884	-	(59.099)	139.785	296.251
Saldo al 1 gennaio 2013	100.000	56.466	56.466	198.884	-	(59.099)	139.785	296.251
Allocazione risultato gestionale dell'esercizio precedente	-	-	-	(59.099)	-	59.099	-	-
Utilizzo fondo vincolato per acquisto sede	-	(1.854)	(1.854)	-	-	-	-	(1.854)
Avanzo / (Disavanzo) gestionale dell'esercizio	-	-	-	-	-	(35.405)	(35.405)	(35.405)
Saldi al 31 dicembre 2013	100.000	54.612	54.612	139.785	-	(35.405)	104.380	258.992

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE LILA MILANO ONLUS
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2013

Premessa

LILA Milano ONLUS – sede milanese di Lega Italiana per la Lotta contro l’AIDS – è stata costituita come Associazione di Volontariato nel maggio del 1989, con proprio statuto e struttura organizzativa. Fa parte della Federazione Nazionale LILA che comprende 15 sedi distribuite sull’intero territorio nazionale. È stata iscritta all’Albo Regionale del Volontariato della Lombardia e nel 1998 è divenuta di diritto Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (ONLUS) in base all’art. 10 del decreto legislativo 460/97.

In data 18 febbraio 2010 i soci hanno votato la trasformazione di LILA Milano ONLUS in Fondazione di Partecipazione. La Fondazione è iscritta al registro prefettizio di Milano al n. 1150, pag. 5368 vol. 5° - anno 2010. La Fondazione è, inoltre, iscritta al n. 171 progressivo 681 del Registro del Volontariato come disciplina speciale, da cui nel 2012 ha chiesto la cancellazione. Nel 2012, la Fondazione ha la propria sede legale in via Carlo Maderno, 4 - Milano.

Nella nostra sede lavorano fianco a fianco persone sieropositive e non, mosse dal comune impegno per la difesa del diritto alla salute, per affermare principi e relazioni di solidarietà contro ogni forma di emarginazione e violazione dei diritti delle persone sieropositive e con AIDS. Nel corso degli anni. LILA Milano ha sviluppato numerosi progetti, in città e altre provincie della regione, alcuni dei quali sono stati realizzati in collaborazione con gli enti locali (Regione, Provincia e Comune), con i servizi pubblici territoriali (Aziende ASL, Ser.D, ecc.), con istituzioni nazionali e internazionali (Ministero della Salute, Commissione Europea, etc.) e con autorevoli istituti per la ricerca scientifica e psicosociale (molte Università, Istituto Superiore di Sanità, Istituto Psicologico Europeo, Istituto Nazionale Malattie Infettive, ecc.).

LILA Milano fa parte del coordinamento delle organizzazioni milanesi impegnate nella lotta all’AIDS Milanocontrolaids, del Coordinamento AMA delle associazioni di Auto Mutuo Aiuto, del Coordinamento Milanese del Privato Sociale per le Dipendenze, dei Tavoli istituiti dai Piani di Zona del Distretto Sociale Sud-Est Milano.

La Fondazione beneficia ai fini fiscali delle normative contenute nel D. Lgs. 460/97 in materia di ONLUS; a tale proposito si precisa che nel corso dell’Esercizio la Fondazione non ha svolto nessuna attività commerciale connessa all’attività istituzionale.

Per quanto concerne l’imposizione diretta e precisamente l’IRAP, la Fondazione beneficia dell’esonero totale della suddetta imposta prevista da apposita normativa della Regione Lombardia per le ONLUS.

I costi per l’acquisto di beni e servizi indicati nel rendiconto gestionale sono comprensivi dell’Imposta sul Valore Aggiunto (I.V.A.) essendo quest’ultima un costo accessorio non detraibile per la Fondazione.

Per una descrizione delle finalità istituzionali di LILA Milano ONLUS, oltre che per una descrizione delle principali attività svolte nel corso dell'esercizio 2013, si rinvia a quanto commentato nella Relazione del Consiglio Direttivo.

Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio si riferisce al terzo esercizio di attività della Fondazione che va dal 01 gennaio 2013 al 31 dicembre 2013. Il bilancio è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della Gestione, dalla presente Nota Integrativa - che ne costituisce parte integrante - ed è corredato dal prospetto della movimentazione delle componenti del patrimonio netto e dal rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio. Il bilancio è inoltre accompagnato dalla Relazione redatta dal Consiglio Direttivo della Fondazione.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente ai principi contabili applicabili alle aziende non profit, che vengono sintetizzati nel successivo paragrafo. Considerando la mancanza di un preciso schema di bilancio per le ONLUS si è anche tenuto conto delle "raccomandazioni" contenute nel "documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle organizzazioni non profit" elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili.

Il rendiconto della gestione, a sezioni divise, informa sul modo in cui le Risorse della Fondazione sono state impiegate nel periodo nelle diverse "Aree gestionali".

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2013 è stato elaborato nel presupposto della continuità aziendale. Come commentato nella Relazione del Consiglio Direttivo, cui si rinvia, pur in presenza di un contesto di riferimento negativo per la Fondazione, il Consiglio Direttivo ha la ragionevole aspettativa che la Fondazione continuerà la sua esistenza operativa nel prevedibile futuro, ed almeno per l'esercizio 2014, tenendo conto anche delle azioni già messe in atto e ampiamente descritte nella relazione del Consiglio Direttivo.

Criteri di classificazione, valutazione e principi contabili

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza.

I principi contabili adottati sono i seguenti:

Le immobilizzazioni materiali sono contabilizzate al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento sono calcolate a quote costanti, per metà nel primo anno, in base alla durata utile dei cespiti. Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Immobili strumentali	3%
Attrezzature industriali e commerciali	20%

Gli investimenti in immobilizzazioni, materiali ed immateriali, di modico valore, dove per modico si intendono € 516,46+IVA, vengono spesati interamente nell'esercizio in cui vengono effettuati.

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Le attività finanziarie, iscritte nell'attivo circolante, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato, identificato con le quotazioni dell'ultimo giorno lavorativo del periodo.

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale, rappresentativo del presumibile valore di realizzo.

Gli eventuali crediti, debiti e disponibilità liquide in valuta estera, laddove esistenti, sono convertiti in euro utilizzando il cambio di fine anno.

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale. I proventi da contributi su progetti sono rettificati con la tecnica del risconto e imputati per quota di competenza economica e temporale.

Il patrimonio netto è iscritto al valore nominale. Esso è distinto in:

- a. Fondo di dotazione
- b. Patrimonio Libero composto da:
 - Fondo di Riserva della Fondazione;
 - Avanzo / (disavanzo) dell'esercizio;
 - Avanzo / (disavanzo) degli esercizi precedenti.
- c. Patrimonio vincolato composto da:
 - Fondi vincolati dagli organi istituzionali.

I fondi per rischi e oneri (laddove esistenti) sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura specifica, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono una ragionevole stima dell'onere da sostenere sulla base degli elementi a disposizione, nel rispetto dei criteri generali di prudenza e competenza. I rischi, per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono indicati nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi e oneri.

Il T.F.R. (Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato) riporta le quote accantonate annualmente in ottemperanza alla normativa vigente.

I debiti sono esposti al valore nominale, rappresentativo del loro valore di estinzione.

I proventi e gli oneri, ad eccezione dei casi sotto indicati, sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica e temporale.

I contributi su progetti assegnati alla Fondazione sono imputati a conto economico secondo il principio di competenza economica e temporale, a partire dal momento in cui esiste l'approvazione formale o comunque

l'accordo con l'Ente erogante. Tali contributi su progetti sono correlati ai relativi oneri mediante la tecnica del risconto.

Le donazioni, i contributi e le erogazioni liberali, sono iscritti in contabilità sulla base del giorno di accredito dell'importo in banca o sul conto corrente postale. Il contributo 5 per mille, dall'esercizio 2012, viene iscritto nei proventi nell'esercizio in cui l'importo a favore della Fondazione è pubblicato dall'Agenzia delle Entrate.

Gli oneri per la realizzazione dei progetti vengono iscritti nel rendiconto gestionale nell'esercizio in cui vengono sostenuti.

Gli oneri del personale vengono suddivisi nelle due macroaree di conto economico (oneri per la realizzazione di progetti e oneri generali e amministrativi) a seconda della competenza delle diverse figure professionali e del tempo dedicato alle diverse attività.

Informazioni sulle voci dello stato patrimoniale

Attivo

B. Immobilizzazioni

B.I Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito il dettaglio di tale voce e la movimentazione dell'esercizio.

Descrizione categoria	Costo storico 01/01/2013	Acquisizioni	Costo storico 31/12/2013	F.do amm.to 31/12/2012	Amm.ti	F.do amm.to 31/12/2013	Valore netto 31/12/2012	Valore netto 31/12/2013
Immobili strumentali	430.348	-	430.348	(25.644)	(12.910)	(38.554)	404.704	391.794
Attr.indust. e commerciali	4.188	1.241	5.429	(2.079)	(1.381)	(3.460)	2.109	1.968
Totale	434.536	1.241	435.777	(27.723)	(14.291)	(42.014)	406.813	393.762

La voce "Immobili strumentali" si riferisce a costi capitalizzati a fronte dell'acquisto, che la Fondazione ha effettuato nell'esercizio 2011, di un immobile presso cui è stata stabilita la sede operativa e amministrativa.

L'acquisto della sede è stato in parte finanziato tramite la sottoscrizione di un mutuo ipotecario con Banca Prossima per € 200.000. Sull'immobile acquisito è stata concessa, pertanto, ipoteca di primo grado a favore di Banca Prossima, in garanzia del mutuo.

C. Attivo circolante

C.II Crediti Diversi

La voce è così composta:

	Crediti esigibili oltre l'esercizio	Crediti esigibili nell' esercizio	Totale crediti 31/12/2013	31/12/2012
Crediti per contributi su progetti	23.542	189.600	213.142	227.565
Depositi cauzionali		326	326	46
Altri crediti		15.054	15.054	5.088
Totali	23.542	204.980	228.522	232.699

La voce "crediti per contributi su progetti" si riferisce agli importi cui la Fondazione ha diritto prevalentemente a fronte dell'esecuzione di specifici progetti da essa coordinati o a cui comunque partecipa. Tali crediti sono principalmente verso enti locali italiani, tra cui si segnalano principalmente i crediti per i progetti assegnati alla Fondazione:

- ASL Milano - Popolazione MSM - € 26.365
- ASL Milano – Popolazione UNI - € 26.604
- LILA Bologna – TASP - € 14.000
- LILA Catania - DOMUS - € 8.400
- Azienda Sociale Sud Est Milano – A scuola Insieme - € 74.594
- GILEAD - € 1.995

I crediti esigibili oltre l'esercizio afferiscono a quota parte di 2 progetti che si concluderanno nel 2015.

La voce "altri crediti" comprende € 13.615 di crediti verso Lila Nazionale in relazione alla campagna di raccolta fondi via sms effettuata nel dicembre 2013 e € 1.439 per crediti fiscali e assicurativi.

C.III Titoli e fondi comuni d'investimento

La voce è così composta:

	31/12/2013	31/12/2012
BTP	100.000	100.000
	100.000	100.000

I BTP in portafoglio al 31 dicembre 2013 (scadenza 2019) sono stati acquistati a garanzia del fondo di dotazione con l'intento di detenerli sino a scadenza naturale. Tali attività sono iscritte al loro costo di sottoscrizione. Si precisa che a fine esercizio il valore di mercato di tali attività è superiore al relativo costo.

C.IV Disponibilità liquide

La voce, costituita da depositi liberamente disponibili, è così composta:

	31/12/2013	31/12/2012
Disponibilità su c/c bancario	5.681	58.740
Cassa	2.628	804
	8.309	59.544

D. Ratei e risconti attivi

L'importo, pari a € 1.160 (€ 965 al 31 dicembre 2012) comprende principalmente risconti attivi per quote di assicurazione.

Passivo

A. Patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Fondazione ammonta a € 258.991 contro i € 296.251 del precedente esercizio. I movimenti del patrimonio netto degli esercizi 2012 e 2013 sono dettagliati nell'apposito "Prospetto di movimentazione delle componenti del patrimonio netto", cui si rinvia.

Il Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione, pari a € 100.000 e invariato rispetto al 31 dicembre 2012, è stato costituito all'atto della trasformazione (18 febbraio 2010) di LILA Milano ONLUS in Fondazione di Partecipazione. A garanzia del fondo di dotazione, sono stati acquistati Buoni Pluriennali del Tesoro (scadenza 2019) per tale ammontare nominale.

Il Patrimonio Vincolato

Il patrimonio vincolato è costituito dall'importo vincolato per l'acquisto della nuova sede. A seguito dell'acquisto della nuova sede, effettuato nel corso dell'esercizio 2011, tale fondo viene utilizzato accreditando al rendiconto della gestione una quota di proventi determinati sulla base dell'aliquota di ammortamento applicata all'immobile stesso.

III Patrimonio libero

Il patrimonio libero diminuisce per il disavanzo di gestione di € 35.405 passando da € 139.784 al 31 dicembre 2012 a 104.379 al 31 dicembre 2013.

B. Fondo TFR

Il fondo pari a € 5.717 afferisce a fondo TFR accantonato per i 5 dipendenti della Fondazione, assunti con CCNL cooperative sociali nel gennaio 2013.

D. Debiti

A eccezione di quanto di seguito indicato per i debiti verso banche, la voce non include importi con scadenza oltre l'esercizio successivo.

D.I Debiti verso banche

La voce è così composta:

	31/12/2013	31/12/2012
Mutuo ipotecario: quota entro esercizio successivo	15.385	15.385
Utilizzo fido	8.113	-
Totale debiti v/banche entro l' esercizio successivo	23.498	15.385
Mutuo ipotecario: quota oltre l'esercizio successivo	161.538	176.923
Totale debiti v/banche oltre l' esercizio successivo	161.538	176.923
Totale debiti verso banche	185.036	192.308

Il mutuo ipotecario sottoscritto nel 2011 con Banca Prossima a parziale finanziamento dell'acquisto della sede sociale prevede il rimborso dell'importo concesso, pari a € 200.000 con l'ultima rata in scadenza il 30 giugno 2025. Il finanziamento è a tasso variabile (Euribor 6 mesi) con uno spread pari a +1,7%.

La quota di finanziamento con scadenza oltre 5 anni dal 31 dicembre 2013 è pari a € 103.510.

Al fine di mitigare il rischio derivante da un possibile rialzo dei tassi di interesse, la Fondazione ha sottoscritto con Intesa San Paolo un contratto di opzione su tassi di interesse che prevede un tasso di interesse massimo ("cap") pari al 3.0%. Il premio corrisposto a fronte della sottoscrizione di tale opzione, pari a € 13.000 è stato interamente speso nell'esercizio di sostenimento del costo.

D.IV Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano a € 73.173 (115.786 al 31 dicembre 2012).

di cui € 3.600 verso sedi /LILA, tutti inerenti al progetto "Test Rapido" e dettagliati come segue:

LILA Trentino	900
LILA Calabria	1.800
LILA Catania	900
Totale	3.600

D.V. Debiti tributari

La voce è così composta:

	31/12/2013	31/12/2012
Debiti v/erario per IRES	1.665	238
Ritenute fiscali per IRPEF	2.894	2.565
Totale debiti tributari	4.559	2.803

C. VI Debiti verso enti previdenziali

I debiti v/enti previdenziali ammontano a € 5.918 (€ 4,106 al 31 dicembre 2012).

D. VII Debiti diversi

I debiti diversi ammontano a € 24.733 (€ 27.435 nel 2012) e comprendono debiti v/finanziatori € 10.000, v/dipendenti € 8.650, quota LILA Nazionale € 2.100, v/condominio € 3.530 e vari € 453.

E. Ratei e risconti passivi

La voce è così composta:

	31/12/2013	31/12/2012
Ratei passivi	203	
Risconti passivi	173,422	130,410
Totale	173,625	130,410

La voce risconti passivi è costituita dalla quota parte di proventi relativi a contributi su progetti che sono stati assegnati alla Fondazione, ma che non è interamente di competenza dell'esercizio oggetto di analisi ed è quindi da rinviarsi ai futuri esercizi.

I risconti passivi iscritti al 31 dicembre 2013 comprendono quote di proventi di competenza dell'esercizio 2013 per progetti con durata a cavallo tra il 2013 e il 2014 e in dettaglio: ASL Milano – Pop. MSM € 30.873, ASL Milano – Pop. Universitaria € 32.222, TASP – LILA Bologna € 10.000, DOMUS € 8.400, Gilead € 17.333, ASI € 74.594.

I ratei passivi sono costituiti da rimborsi spese relative al progetto Test Rapido.

Rendiconto della gestione

Per consentire una più agevole lettura e comparazione dei consuntivi e conseguire l'obiettivo della trasparenza, gli oneri e i costi riportati nel Rendiconto della Gestione sono stati ripartiti secondo il tipo di attività svolta all'ente, divisi in attività istituzionali (realizzazione di progetti), attività di raccolta fondi e attività amministrative e generali.

A. Attività istituzionale – Proventi

I proventi legati all'attività istituzionale della Fondazione sono pari a € 246,799 e risultano composti da:

	31/12/2013	31/12/2012
Contributi su progetti	194.860	230.875
Quote associative	200	300
Altri contributi, donazioni, erogazioni liberali	38.764	21.998
Altri proventi	12.975	7.382
Totale proventi attività istituzionale	246.799	260.555

I proventi da contributi su progetti ammontano a € 194.860 con un decremento di € 36.015 rispetto all'esercizio precedente. Si rinvia alla relazione di missione per una lettura dettagliata.

Come raccomandato dalle Linee Guida indicate dall'Agenzia per le ONLUS, in allegato alla presente nota integrativa viene presentato un prospetto di sintesi, articolato per progetto, dei proventi da contributi su progetti e dei correlati costi sostenuti per la realizzazione delle attività.

Gli "Altri contributi, donazioni, erogazioni liberali" comprendono contributi da privati, contributi da mailing list, donazioni e altre erogazioni liberali da parte di persone fisiche, persone giuridiche ed altri enti.

B Attività istituzionale – Oneri per realizzazione di progetti

La voce B del Rendiconto Gestionale include tutti i costi che sono stati sostenuti per la realizzazione dei progetti, o che sono comunque attribuibili ai progetti realizzati.

Il totale costi per progetti nel 2013 ammonta a € 222.932 e rappresenta un importo superiore, anche se in misura proventi di competenza dell'esercizio, prevalentemente a causa del fatto che alcuni servizi offerti dalla Fondazione non

sono sostenuti da contributi specifici ma finanziati dalla Fondazione stessa, oltre al fatto che alcuni dei contributi su progetti assegnati alla Fondazione non sono destinati a coprire il totale dei costi stimati per il progetto, essendo richiesto alla Fondazione un co-finanziamento sul progetto.

I costi per il personale dedicato allo svolgimento dei progetti per il 2013 ammontano a € 72.218 registrando un decremento rispetto all'esercizio precedente (€ 136.353), nonostante il costo del personale dipendente (inquadrate con CCNL Cooperative Sociali) sia maggiore rispetto ad altri tipi di collaborazione. La voce "Costi per servizi per realizzazione progetti" comprende i costi per servizi che sono stati prestati da terzi direttamente nello svolgimento di progetti assegnati alla Fondazione o che sono altrimenti attribuibili ai progetti. La voce ammonta a € 150.714 (€ 95.255 nel 2012), con un incremento di € 55.459 rispetto all'esercizio precedente. Tale decremento è dovuto sia a una diversa natura di alcuni dei progetti svolti nell'esercizio, che richiedono, in parte, un ricorso maggiore a forme di collaborazione con altri enti, anziché a personale che collabora direttamente con la Fondazione, sia ad azioni di contenimento dei costi messe in atto dal 2012.

C Oneri per raccolta fondi

Gli oneri per la raccolta fondi sostenuti nel 2013 ammontano a € 4.350 registrando un decremento rispetto all'esercizio precedente sempre per effetto della strategia di contenimento dei costi posta in atto dagli esercizi precedenti.

D Oneri generali e amministrativi

Il totale dei costi generali e per attività di supporto è di € 82.906 rispetto ai € 84.224 registrati nel 2012.

I costi di gestione della struttura sono rappresentati prevalentemente dai costi del personale, per la parte non impiegata direttamente nello svolgimento dei progetti, per € 47.799 (€ 36.249 nel 2012), dai costi per servizi per € 3.080 (€ 18.717 nel 2012) e ammortamenti per € 14.291 (€ 13.689 nel 2012).

Non sono stati erogati, né sono previsti, compensi ai componenti del Consiglio Direttivo dell'organizzazione per lo svolgimento dell'attività di consiglieri.

I costi per servizi iscritti nel 2013 comprendono € 1.830 (€ 3.046 nel 2012) quale corrispettivo spettante al Revisore Unico, (rinegoziato durante l'anno) che ricopre il ruolo di Organo di Consulenza Tecnico Contabile come previsto dall'art. 12 dello Statuto della Fondazione.

La voce "Altri oneri" comprende prevalentemente gli oneri per spese condominiali e altri oneri di carattere generale.

Come commentato alla voce "D.V. Debiti tributari", le imposte dell'esercizio, pari a € 1.665 si riferiscono all'IRES, in quanto la Fondazione risulta essere soggetto passivo per quanto riguarda i soli redditi da fabbricato (la Fondazione non svolge attività commerciali rilevanti ai fini del tributo).

E Proventi e (oneri) finanziari e patrimoniali

La voce è così composta:

	31/12/2013	31/12/2012
Interessi su titoli in portafoglio	3.719	3.718
Rilascio fondo	1.801	0
Interessi attivi su conti correnti	1	67
Plusvalenze da valutazione titoli	0	12.889
Proventi finanziari e patrimoniali	5.521	16.674
Interessi passivi su mutuo	3.875	6.049
Altri oneri finanziari	1.168	741
Oneri finanziari e patrimoniali	5.043	6.790
Totale proventi e (oneri) fin.ri e patrimoniali	478	9.884

Si rinvia a quanto commentato alla voce "D.I Debiti verso banche" per quanto riguarda gli oneri sostenuti per la sottoscrizione, avvenuta nell'esercizio 2011, di un contratto di opzione correlato alla stipula del mutuo ipotecario per l'acquisto della nuova sede.

F Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari, pari a € 27.506 (€ 147 nel 2012), sono composti da sopravvenienze attive, principalmente dallo storno del debito nei confronti della Cooperativa LILA Milano ONLUS (€ 22.253). Tale storno è stato ottenuto a seguito dell'individuazione di una eccedente fatturazione della Cooperativa relativa agli anni 2008-2009, già emerso in fase di chiusura del bilancio 2012. Nel corso del 2013 si è quindi proceduto a un'attenta revisione delle schede orarie di monitoraggio degli operatori che ha evidenziato diverse inesattezze risultanti in tale eccedenza. Il liquidatore della Cooperativa, verificata la documentazione, ha accettato la richiesta e si è provveduto a sanare la situazione.

Ulteriori proventi straordinari per € 5.253 sono derivati dalla rinegoziazione di compensi di alcuni fornitori/consulenti e dalla rilevazione di sopravvenienze attive a fronte di stime eccedenti gli importi definitivi per costi di competenza di esercizi precedenti.

Ulteriori informazioni

Dettaglio dei costi del personale

Il totale dei costi del personale ammonta a € 122.607 (€ 177.584 nel 2012) ed è stato suddiviso in relazione alle attività svolte dai dipendenti. Di seguito sono stati riepilogati:

Area di attività	2013	2012
Oneri per progetti realizzazione	72.218	136.353
Oneri per raccolta fondi	2.590	4.982
Oneri generali e amministrativi	47.799	36.249
Totale oneri personale	122.607	177.584

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2013

Nel primo trimestre 2014 LILA Milano ONLUS ha proseguito nello svolgimento dei progetti in corso. Parallelamente, ha concentrato le proprie attenzioni sulla presentazione di nuove proposte progettuali su bandi pubblici e privati e la programmazione di iniziative di raccolta fondi, come ampiamente descritto nella Relazione del Consiglio Direttivo, cui si rinvia.

Considerazioni finali:

Confermiamo infine che il Bilancio composto dallo Stato Patrimoniale, il Rendiconto della gestione del periodo 01/01/2013 – 31/12/2013 e dalla presente Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione LILA Milano ONLUS e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo, pertanto, ad approvare il bilancio al 31/12/2013, così come presentato e a deliberare sulla destinazione del disavanzo dell'esercizio 2013, pari a € 35.405, al Fondo di Riserva della Fondazione.

Milano, 23 aprile 2014

LILA Milano ONLUS

Il Presidente

Massimo Oldrini

LILA MILANO ONLUS

Allegato**Prospetto di sintesi dei proventi da contributi su progetti e del totale degli oneri per la loro realizzazione**

Progetto svolto	2013			2012		
	Proventi da contributi su progetti	Oneri per la realizzazione progetto	Netto	Proventi da contributi su progetti	Oneri per la realizzazione progetto	Netto
A scuola insieme	107.398	(103.449)	3.949	29.550	(29.550)	
Test rapido	55.010	(55.122)	(112)	31.089	(31.089)	-
Detect-HIV (Gilead)	2.617	(2.617)	-			
TASP (LILA Bo)	10.000	(3.897)	6.103			
ASL MILANO – Pop MSM	2,082	(2.082)	-			
ASL MILANO – Pop UNI	1.033	(1.033)	-			
Formazione Benini	2.000	(689)	1.311			
Formazione Caleidos	2.420	(2.937)	(517)			
Consulta/LILA Nazionale	4.320	(7.789)	(3.469)	6.561	(8.059)	(1.498)
Network Internazionali	7.980	(10.215)	(2.235)	11.000	(10.977)	23
Carcere	0	(5.126)	(5.126)			
Counselling	0	(27.976)	(27.976)		(18.690)	(18.690)
Non solo pari				45.500	(38.116)	7.384
Camper Monza				55.766	(44.863)	10.903
Drop in Milano				15.310	(16.946)	(1.636)
Unità Mobile Milano				17.872	(18,528)	(18.528)
Altri progetti				18.227	(16.710)	1.517
Totali	194.860	(222.932)	(28.072)	230.875	(233.528)	(2.653)

