



Fondazione LILA Milano Onlus

Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2015

(con relativa relazione della società di revisione)

KPMG S.p.A.

5 luglio 2016



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Vittor Pisani, 25
20124 MILANO MI
Telefono +39 02 6763.1
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente

Al Consiglio Direttivo della
Fondazione LILA Milano Onlus

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio consuntivo della Fondazione LILA Milano Onlus, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal rendiconto della gestione per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità del Consiglio Direttivo per il bilancio consuntivo

Il Consiglio Direttivo della Fondazione LILA Milano Onlus è responsabile per la redazione del bilancio consuntivo che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità ai principi contabili applicabili agli Enti Non Profit illustrati nella Nota Integrativa.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio consuntivo sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio consuntivo non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio consuntivo. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio consuntivo dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio consuntivo dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio consuntivo nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio consuntivo fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione LILA Milano Onlus al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità ai principi contabili applicabili agli Enti Non Profit illustrati nella Nota Integrativa.

Richiamo di informativa

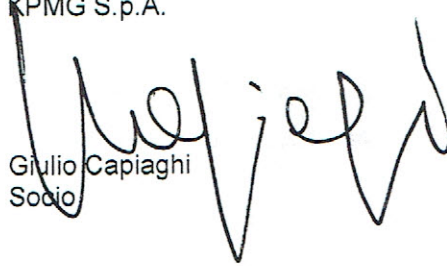
Senza modificare il nostro giudizio, segnaliamo quanto riportato dai consiglieri nella propria relazione al bilancio, a cui la nota integrativa rinvia, in merito agli eventi e circostanze che indicano l'esistenza di una rilevante incertezza che può far sorgere dubbi significativi sulla continuità aziendale della Fondazione. Nella relazione al bilancio sono altresì illustrate le ragioni in base alle quali i consiglieri hanno ritenuto di continuare ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella preparazione del bilancio consuntivo.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la Fondazione LILA Milano Onlus, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, non era obbligata alla revisione legale dei conti. Il nostro incarico non ha pertanto comportato lo svolgimento delle procedure di revisione finalizzate alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale previste dal principio di revisione SA Italia 250B, né quelle finalizzate alla verifica della coerenza della relazione del Consiglio Direttivo con il bilancio d'esercizio previste dal principio di revisione SA Italia 720B.

Milano, 5 luglio 2016

KPMG S.p.A.


Giulio Capiaghi
Socio

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE LILA MILANO ONLUS
RELAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2015

Il bilancio consuntivo riferito all'esercizio dell'anno 2015, sottoposto all'approvazione del Consiglio Direttivo (CD), presenta un disavanzo di gestione di 9.677,00 €.

Il risultato di gestione è notevolmente migliorato se confrontato con quello degli ultimi anni, ma la Fondazione non è ancora riuscita a superare la crisi economica in cui si trova da tempo. Gli sforzi profusi negli ultimi dodici mesi hanno contenuto le perdite, ma nulla di risolutivo è stato individuato per far fronte ai costi fissi di gestione e alle attività che non sono sostenute da finanziamenti.

Sintesi delle attività svolte nel 2015

Nel corso del 2015 il Consiglio Direttivo si è impegnato a presentare proposte progettuali a diversi finanziatori e a esplorare le potenzialità di un nuovo settore – quello della responsabilità sociale d'impresa – affidando a una consulente esterna i compiti di dotare la Fondazione di quanto necessario per poter creare partnership con le aziende (adeguamento del sito, preparazione di documentazione ad hoc...) e di contattarle per richiedere il sostegno ad alcuni nostri progetti specifici. Si è inoltre puntato sul fundraising, grazie anche agli stimoli proposti dal nuovo presidente, Matteo Giannelli, convinto che questa sia una delle vie da seguire per ritrovare la stabilità. Tra i progetti realizzati nel corso del 2015 si citano:

- *HIV Toolkits for migrants* - Progetto che ha previsto la realizzazione di video tutorial in 5 diverse lingue, rivolti a cinque comunità straniere in Italia (cinese, egiziana, nigeriana, peruviana e russa), finanziato dal bando "Community Award" di Gilead per l'importo di 19.795,00 €. Il progetto, della durata di 12 mesi, era iniziato nel settembre 2014 ed è stato portato a conclusione nel mese di agosto 2015, con regolare rendicontazione all'ente finanziatore. I tutorial realizzati sono stati distribuiti alle associazioni delle comunità straniere che hanno partecipato al progetto e sono disponibili sul sito di LILA Milano e sulla pagina YouTube dell'organizzazione.

- *Una sola famiglia umana: Nessuno sia lasciato indietro* – Progetto di formazione degli operatori Caritas sulle tematiche HIV/AIDS e sugli aspetti di stigma e discriminazione dei gruppi a maggior rischio di infezione, per l'importo di 4.000,00 €. Il progetto, della durata di un anno, era iniziato nel quarto trimestre del 2014 ed è giunto a conclusione nel settembre 2015. Caritas ha deciso di prolungare le attività per un'ulteriore annualità ed ha affidato a LILA Milano la supervisione degli operatori per 4 incontri di mezza giornata, prevedendo un compenso di 1.000,00 € nel 2016.
- *Definizione di ambiti e strumenti operativi e valutazione di impatto economico dell'offerta del test per HIV al di fuori dei contesti sanitari consolidati utilizzando test rapidi.* - Fornire una base tecnica ai policy maker che devono definire le strategie operative - Il progetto, promosso dalla Consulta delle Associazioni del Ministero della Salute e coordinato da INMI Spallanzani, era finalizzato alla prosecuzione della sperimentazione di offerta di test rapidi salivari in *outreach*, per l'importo di 90.000,00 €, di cui 26.000,00 € ottenuti direttamente da LILA Milano; era stato avviato nel marzo 2014 e si è concluso nell'agosto 2015.
- *ASI – A Scuola Insieme: Benessere e Prevenzione* - L'esercizio economico 2015 ha goduto di due finanziamenti - uno riferito all'anno scolastico 2014-15 e uno al 2015-2016 - che hanno garantito il proseguimento degli interventi di promozione del benessere e prevenzione dei comportamenti a rischio rivolti agli adolescenti del Distretto Sociale Sud-Est Milano per l'intero anno. Le attività della prima delle due annualità sono state realizzate in collaborazione con l'associazione Arti e Mestieri Sociali per l'importo di 104.999,00 €, con conclusione a luglio 2015; quelle della seconda annualità hanno previsto anche la collaborazione con la Fondazione Somaschi, con inizio nell'ottobre 2015 e conclusione prevista nel luglio 2016; l'importo complessivo finanziato per il periodo è di 104.994,60 € da suddividersi tra le tre organizzazioni.
- *Il ruolo delle associazioni nella 'retention in care' delle persone con infezione da HIV in Italia* - Progetto che prevede la raccolta di dati attraverso questionari somministrati ai pazienti dei reparti di malattie infettive, coordinato da INMI Spallanzani, iniziato nel 2015, per un finanziamento complessivo di 79.000,00 €, di cui circa 40.000,00 € ottenuti direttamente da

LILA Milano. La sua conclusione è prevista nell' agosto 2016.

- *European HIV Legal Forum* - Progetto in partnership con altre 9 organizzazioni europee e coordinato da Deutsche AIDS Hilfe, conclusosi nel dicembre 2015, le cui attività italiane sono state finanziate per 4.000,00 €.
- I due progetti triennali finanziati nel 2013 da ASL Città di Milano per la realizzazione di azioni di prevenzione – l'uno rivolto ai giovani universitari milanesi (finanziato per 33.255,00 €), l'altro alla popolazione maschile omobisessuale – MSM, realizzato in partnership con A.S.A. ONLUS (finanziato per 32.956,00 €), entrambi giunti a conclusione, come previsto, nel dicembre 2015. Entrambi hanno raggiunto gli obiettivi prefissati ma solo uno dei due – quello rivolto alla popolazione universitaria – è stato prorogato per un ulteriore anno: Regione Lombardia ha infatti deciso di sostenere negli anni a venire le attività di prevenzione rivolte al target dei giovani, prevedendo un compenso di 15.000,00 € per il 2016.
- *Testin' LILA CBVCT* - Progetto finanziato con l'importo di 15.000,00 € da Fondazione CARIPLO per il periodo luglio 2014/giugno 2015, giunto a conclusione e regolarmente rendicontato.

Inoltre, la Fondazione ha contribuito alla realizzazione della quarta campagna di raccolta fondi tramite SMS solidale con LILA Nazionale, a sostegno di un nuovo progetto per la promozione del test per l'HIV. L'individuazione di un nuovo progetto ha implicato la realizzazione di una diversa campagna di comunicazione e relativo spot, con il coinvolgimento di una nuova testimonial: Nina Zilli. La quarta edizione dell'iniziativa con sms solidale ha avuto un positivo ritorno dal punto di vista della comunicazione e della visibilità ma, purtroppo, un risultato economico molto deludente. I fondi raccolti sono infatti stati inferiori a quelli di tutte le precedenti edizioni e non sono neppure bastati a coprire i costi sostenuti, determinando una perdita complessiva di 2.246,65 € che è stata suddivisa al 50% con la sede nazionale.

Altre iniziative di raccolta fondi realizzate nel corso del 2015 sono state la distribuzione di un gadget appositamente studiato a fronte di un'offerta per il sostegno della Fondazione durante Milano Gay Pride, che ha portato un'entrata di 8.824,80 €, e la partecipazione al mercato benefico "Fondaco" organizzato da

5. presentazione di proposte progettuali a M.A.C. Foundation; Fondazione San Paolo; The body shop Foundation; Fondazione L'Oréal; Fondazione Sysley.
6. invio, entro il 2 giugno 2016, della "dichiarazione di interesse" al Ministero della Salute italiano per la partecipazione alla nuova Joint Action europea *Quality of HIV/AIDS/STI, viral Hepatitis and tuberculosis prevention and linkage to care*,
7. partecipazione, nel corso del 2016, a un piccolo progetto di sostegno alle attività nel carcere di San Vittore in collaborazione con l'associazione "Bambini senza Sbarre" e sostenuto dall'azienda Lush, per l'importo massimo di 10.000,00 € da ripartire tra l'associazione e LILA Milano;
8. partecipazione al proseguimento e potenziamento del progetto *European HIV Legal Forum*, per il quale Deutsche AIDS Hilfe ha già presentato richiesta di finanziamento a ViiV Healthcare per una ulteriore annualità;
9. partecipazione di L. Cosmaro ad almeno quattro missioni di WHO World Health Organization in 4 paesi della regione europea WHO, che dovrebbero portare un'entrata per attività consulenziali di circa 15.000,00 euro;
10. realizzazione di aste benefiche grazie al contratto stipulato con il sito *Charity Stars* per aumentare le entrate da raccolta fondi;
11. promozione delle attività di LILA Milano e richiesta di sostegno attraverso spot e "pillole" informative diffuse dalla rete televisiva QVC nei mesi di aprile/maggio 2016, con contestuale invio di flyer informativo e richiesta di sostegno per LILA Milano ai clienti della rete;
12. prosecuzione dello sviluppo dei contatti con le aziende da parte della consulente sulla responsabilità sociale di impresa;
13. sviluppo delle azioni finalizzate al reperimento di prodotti da offrire in occasione di mercatini solidali o eventi simili, visto il buon esito complessivamente raggiunto da Fondaco e dalle altre iniziative collegate: (6.333 € nel 2015, 2.896 € nel 2016);
14. ricerca di testimonial per un evento di raccolta fondi da realizzarsi intorno al 1°

Dicembre e la partecipazione alle aste di *Charity Stars*;

15. riproposizione della campagna con SMS solidale con individuazione di nuovi testimonial.

Inoltre, a fronte delle difficoltà economiche attuali, sono state intraprese le seguenti iniziative:

Nel mese di aprile 2016, un socio ha donato 10.000,00 € e si è impegnato a sostenere la fondazione con un'ulteriore donazione nel corso dell'anno.

Nel primo trimestre 2016, il Consiglio Direttivo ha deciso di far valutare l'immobile di proprietà. La valutazione è stata affidata a due diverse agenzie immobiliari; tali valutazioni, che hanno indicato importi compresi in un range tra 400.000 e 600.000,00 €, sono state effettuate poiché una delle ipotesi per far fronte alla crisi di liquidità è quella di mettere in vendita il più piccolo dei due spazi di cui è composta la sede. Attualmente i due spazi sono accatastati come un'unica unità immobiliare. Nel corso del mese di aprile sono stati presi contatti con il geometra che, nel 2011, aveva espletato tutte le pratiche burocratiche relative all'accatastamento. Gli è stato ora affidato il compito di separare le due unità che oggi costituiscono un unico immobile, così da rendere possibile in un futuro l'eventuale vendita di quello più piccolo, che consta di 65mq e potrebbe portare un'entrata di 160 mila €.

Considerazioni conclusive del Consiglio Direttivo

Quanto sinora esposto rappresenta un quadro di persistente precarietà e una situazione da monitorare con estrema attenzione.

I membri del Consiglio Direttivo continueranno ad analizzare costantemente la situazione economica e di liquidità della Fondazione, nonché la previsione mensile delle entrate e delle uscite finanziarie per l'esercizio 2016. L'attuale bilancio di previsione tiene conto esclusivamente delle entrate finanziarie legate a progetti e attività già in corso di esecuzione o già approvati/accertati alla data di aprile 2016, mentre per quanto riguarda le uscite si è previsto il pagamento delle spese correnti relative all'esecuzione dei progetti in corso, al pagamento dei compensi dei dipendenti, del mutuo ipotecario e degli altri oneri in scadenza (oneri previdenziali). Tali stime mostrano attualmente uno sbilancio negativo tra entrate e uscite, ma è ragionevole pensare che possano essere riviste in senso positivo in seguito

all'approvazione di alcune delle iniziative sopra descritte, che dovrebbero produrre un impatto positivo già nel corso di quest'anno.

Relativamente alla liquidità, la situazione alla data di approvazione del bilancio è di - 50.000,00 €; esistono comunque ampi margini di spostamento di alcune scadenze nei mesi successivi. Attualmente, la situazione della liquidità alla fine del 2016 ha un saldo negativo di circa 88.000,00 €; tale previsione è estremamente prudente: contiene, per fare un esempio tra i tanti possibili, entrate da raccolta fondi per soli 10.000,00 €, mentre è ragionevole pensare che grazie alle tante iniziative messe in campo tali entrate potrebbero essere molto superiori.

Come già sottolineato negli ultimi anni, tutte le attività di sostegno alla persona - e quindi le attività di counselling, consulenza psicologica individuale e grupale, orientamento medico, legale e socio-assistenziale, così come gli interventi in carcere - non godono di alcun finanziamento e determinano le perdite.

Tale situazione potrebbe in parte modificarsi qualora, come appare probabile, giunga a conclusione positiva nel corso del 2016 la discussione interna alla Federazione LILA sul tema dei contributi da parte delle aziende farmaceutiche, riguardo alla quale negli ultimi mesi sono stati compiuti importanti passi avanti.

In conclusione, si ribadisce nuovamente la necessità di proseguire nell'impegno poiché rimane fondamentale mantenere alta l'attenzione e realizzare azioni rivolte alla tematica HIV/AIDS. Anche nel corso del 2015 la Fondazione ha avuto un ruolo di grande rilievo a livello nazionale ed europeo. Le competenze ed esperienze maturate dallo staff di LILA Milano hanno ottenuto riconoscimenti importanti quali le rinnovate richieste di consulenza da parte delle istituzioni italiane (Ministero della Salute) ed europee (ECDC, WHO). I soci di LILA Milano, invitati il 2 aprile a un confronto sulle difficoltà economiche e sul futuro dell'organizzazione, si sono dichiarati convinti dell'importanza delle azioni realizzate nel contesto locale, nazionale ed europeo e sono di conseguenza assolutamente determinati nell'affiancare e sostenere il Consiglio Direttivo nella ricerca di soluzioni per ripristinare una situazione di maggiore stabilità.

Pertanto, pur in presenza di un contesto di riferimento sfavorevole e caratterizzato da incertezze sul possibile esito positivo delle iniziative già avviate e di quelle che verranno messe in atto, il Consiglio Direttivo ha la ragionevole aspettativa che la Fondazione continuerà con la sua esistenza operativa anche per il 2016, confidando nel buon esito di alcune delle iniziative sopra descritte.

Il Consiglio Direttivo conta soprattutto sulla qualità del lavoro realizzato, dei riconoscimenti che, come già detto, sempre ne derivano, e sulla sempre forte motivazione dei soci e di tante persone che collaborano e si impegnano nelle attività. Coerentemente, il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2015 è stato elaborato nel presupposto di tale continuità della Fondazione.

Il Consiglio Direttivo

Milano, 27 aprile 2016

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of fluid, connected strokes that form a stylized, somewhat abstract representation of a name.

LILA MILANO ONLUS

Bilancio 2015 e Nota Integrativa

LILA MILANO ONLUS		(valori n Euro)	
Stato Patrimoniale			
ATTIVO		2015	2014
B) IMMOBILIZZAZIONI		1.570	2.093
I Immobilizzazioni immateriali			
II Immobilizzazioni materiali		365.972	378.883
1) Immobili strumentali		3.752	3.222
2) Attrezzature industriali e commerciali		369.724	382.105
Totale immobilizzazioni materiali		371.294	384.198
Totale immobilizzazioni			
C) ATTIVO CIRCOLANTE		2.232	-
I Rimanenze		197.473	234.249
II Crediti diversi		100.000	100.000
III Titoli e fondi comuni di investimento		2.266	1.919
IV Disponibilità liquide		301.971	336.168
Totale attivo circolante			
D) RATEI E RISCONTI		970	1.160
TOTALE ATTIVO		674.235	721.526
PASSIVO		2015	2014
A) PATRIMONIO NETTO		100.000	100.000
I Fondo di dotazione			
II Patrimonio vincolato		51.011	52.811
2) Patrimonio vincolato per decisione degli organi istituzionali			
III Patrimonio libero		52.217	104.380
1) Fondo di riserva della Fondazione		(9.677)	(52.162)
2) Risultato gestionale dell'esercizio in corso		-	-
3) Risultato gestionale da esercizi precedenti			
Totale patrimonio libero da destinare agli scopi istituzionali		42.540	52.218
TOTALE PATRIMONIO NETTO		193.551	205.029
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		18.587	11.749
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
D) DEBITI		163.513	175.472
1) Debiti v/banche		60.719	58.784
4) Debiti v/fornitori		3.710	3.475
5) Debiti tributari		7.282	7.438
6) Debiti v/enti previdenziali		81.458	58.602
7) Debiti diversi		316.682	303.771
TOTALE DEBITI		145.415	200.977
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		674.235	721.526
TOTALE PASSIVO			
CONTI D'ORDINE			
Garanzie e altri rischi in corso		2.100	-
Milano, 27 aprile 2016		Il Presidente Matteo Giannelli	

LILA MILANO ONLUS Rendiconto della Gestione	(valori in Euro)	
	2015	2014
A) Attività istituzionale - proventi		
A.1 Da contributi su progetti	267.248	237.423
A.2 Da soci	340	320
A.3 Altri contributi, donazioni, erogazioni liberali	64.507	22.343
A.4 Proventi da contributo 5 per mille	10.062	8.139
A.5 Altri proventi	2.764	
Totale proventi	344.921	268.225
B) Attività istituzionale - oneri per realizzazione progetti		
B.1 Oneri per il personale	116.169	100.242
B.2 Costi per servizi per realizzazione progetti	168.226	153.803
B.3 Materiale per progetti	2.009	12.444
Totale oneri per realizzazione progetti	286.404	266.489
C) Oneri per raccolta fondi		
C.1 Oneri per il personale	4.305	1.577
C.2 Costi per servizi e materiale per raccolta fondi	12.285	1.940
Totale oneri per raccolta fondi	16.590	3.517
D) Oneri generali e amministrativi		
D.1. Oneri per il personale	23.692	23.910
D.2. Costi per servizi	8.703	9.338
D.3. Costi per materiale di consumo, cancelleria	683	346
D.4 Quote associative	2.170	2.160
D.5 Ammortamenti	14.360	14.614
D.6 Imposte	2.173	1.960
D.7 Altri oneri	-	302
Totale oneri generali e amministrativi	51.871	52.630
E) Proventi e (oneri) finanziari e patrimoniali		
E.1 Proventi finanziari e patrimoniali	5.520	5.520
E.2 Oneri finanziari e patrimoniali	(5.142)	(5.281)
Totale proventi e (oneri) finanziari e patrimoniali	378	239
F) Proventi e (oneri) straordinari		
F.1 Proventi straordinari	33	3.231
F.2 Oneri straordinari	(234)	(1.221)
Totale proventi e (oneri) straordinari	(201)	2.010
Avanzo / (Disavanzo) gestionale dell'esercizio	(9.677)	(52.162)
CONTI D'ORDINE		
Garanzie e altri rischi in corso	2.100	-
Milano, 27 aprile 2016 Il Presidente Matteo Giannelli 		

LILA MILANO ONLUS	2015	2014
Allegato		
Rendiconto finanziario		
Liquidità generata dalla gestione:		
Avanzo/ (disavanzo) gestionale del periodo	(9.677)	(52.162)
Rettifiche in più (meno) relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
Ammortamenti dell'esercizio	14.360	14.614
Diminuzione/(Aumento) delle rimanenze	(2.232)	
Diminuzione / (Aumento) dei crediti diversi	36.776	(5.726)
Diminuzione / (Aumento) Titoli e fondi comuni di investimento	-	-
Diminuzione / (Aumento) ratei e risconti attivi	190	
Aumento / (Diminuzione) debiti vs. fornitori	1.935	(14.389)
Aumento / (Diminuzione) debiti tributari	235	(1.083)
Aumento / (Diminuzione) debiti vs. enti previdenziali e diversi	22.700	35.390
Aumento / (Diminuzione) ratei e risconti passivi	(55.562)	27.352
Aumento / (Diminuzione) fondi rischi e oneri		
Aumento / (Diminuzione) trattamento fine rapporto	6.837	6.033
Liquidità generata dalla gestione	15.562	10.029
Impieghi di liquidità:		
Acquisizioni immobilizzazioni materiali	(1.457)	(5.053)
Totale impieghi di liquidità	(1.457)	(5.053)
Fonti di finanziamento:		
Assunzione nuovi debiti finanziari (utilizzo fido bancario)	3.427	5.819
Rimborso debiti vs. banche	(15.384)	(15.384)
Utilizzi di patrimonio netto vincolato	(1.801)	(1.801)
Totale fonti di finanziamento	(13.758)	(11.366)
Aumento / (diminuzione) di liquidità	347	(6.390)
Liquidità netta all'inizio dell'esercizio	1.919	8.309
Liquidità netta alla fine dell'esercizio	2.266	1.919

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 2014	100.000	54.612	54.612	139.785		(35.405)	104.380	258.992
Allocazione risultato gestionale dell'esercizio precedente				(35.405)		35.405		-
Utilizzo fondo vincolato per acquisto sede		(1.801)	(1.801)					(1.801)
Avanzo / (Disavanzo) gestionale dell'esercizio						(52.162)	(52.162)	(52.162)
Saldi al 31 dicembre 2014	100.000	52.811	52.811	104.380		(52.162)	52.218	205.029
Saldo al 1 gennaio 2015	100.000	52.811	52.811	104.380		(52.162)	52.218	205.029
Allocazione risultato gestionale dell'esercizio precedente				(52.162)		52.162		
Utilizzo fondo vincolato per acquisto sede		(1.801)	(1.801)					(1.801)
Avanzo / (Disavanzo) gestionale dell'esercizio						(9.677)	(9.677)	(9.677)
Saldi al 31 dicembre 2015	100.000	51.010	51.010	52.218	-	(9.677)	42.541	193.551

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE LILA MILANO ONLUS
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2015

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 8 sedi 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 province 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'esenzione 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 2015, si rinvia a quanto commentato nella Relazione del Consiglio Direttivo.

Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio si riferisce al quinto esercizio di attività della Fondazione che va dal 01 gennaio 2015 al 31 dicembre 2015. 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 2015 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 2016, 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:

Immobilizzazioni immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali sono contabilizzate al costo di acquisto e rettificare dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento sono calcolate a quote costanti, in base alla durata utile dei cespiti. L'aliquota di ammortamento applicata è del 20%.

Immobilizzazioni materiali:

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, 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 spesi 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 2013, 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 immateriali

Afferiscono ad acquisto e installazione di software gestionale in concomitanza con l'acquisto di hardware.

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

Descrizione categoria	Costo storico 01/01/2015	Acquisizioni	Costo storico 31/12/2015	F.do amm.to 31/12/2014	Amm.ti	F.do amm.to 31/12/2015	Valore netto 31/12/2014	Valore netto 31/12/2015
Software	2.617	-	2.617	(523)	(523)	(1.046)	2.094	1.570
Totale	2.617		2.617	(-)	(523)	(1.046)	2.094	1.570

B.II Immobilizzazioni materiali

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

Descrizione categoria	Costo storico 01/01/2015	Acquisizioni	Costo storico 31/12/2015	F.do amm.to 31/12/2014	Amm.ti	F.do amm.to 31/12/2015	Valore netto 31/12/2014	Valore netto 31/12/2015
Immobili strumentali	430.348	-	430.348	(51.464)	(12.910)	(64.375)	378.882	365.972
Attr.indust. e commerciali	7.861	1.456	9.317	(4.640)	(926)	(5.565)	3.221	3.752
Totale	438.209	1.456	439.665	(56.104)	(13.836)	(68.126)	382.103	369.724

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.I Rimanenze finali

La voce, inserita per la prima volta, comprende l'esistenza al 31/12/2015 dei kit "quick test" per le attività di testing relativi sia all'HIV che all'HCV. Il valore inserito corrisponde al valore di acquisto.

C.II Crediti Diversi

La voce è così composta:

	Crediti esigibili oltre l'esercizio	Crediti esigibili nell' esercizio	Totale crediti 31/12/2015	31/12/2014
Crediti per contributi su progetti	-	160.479	160.479	226.410
Depositi cauzionali	185		185	185
Altri crediti		36.809	36.809	7.654
Totali	185	197.288	197.473	234.249

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:

- Network Europei – 2.800
- ASL Milano – Università Uni-Te € 10.000
- Ospedale Spallanzani – Roma - € 26.780 (Progetto Test Rapido)
- Ospedale Spallanzani – Roma -€ 47.400 (Progetto Retention In Care)
- Azienda Sociale Sud Est Milano – A scuola Insieme - € 73.500

Tra questi crediti segnaliamo il credito verso l'Ospedale Spallanzani di Roma inerente al progetto Test Rapido che si è concluso nel corso del 2015 di cui i fondi sono perenti e devono essere re iscritti in bilancio. Tale re iscrizione ha tempi lunghi e l'incasso del credito slitta a fine dell'esercizio 2016.

La voce "altri crediti" per € 36.809 si riferisce a crediti per prestazioni effettuate (v/clienti) e non ancora liquidate per € 34.900, crediti v/erario per € 1.314 e credito € 595 verso LILA Nazionale, relativo alla campagna SMS anno 2014 e di cui le compagnie telefoniche hanno appena concluso e comunicato definitivamente le donazioni.

C.III Titoli e fondi comuni d'investimento

La voce è così composta:

	31/12/2015	31/12/2014
BTP	100.000	100.000
	100.000	100.000

I BTP in portafoglio al 31 dicembre 2015 (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:

	31/12/2015	31/12/2014
Disponibilità su c/c bancario		1.515
Cassa & conto Paypal		751
		2.266

D. Ratei e risconti attivi

L'importo, pari a € 970 (€ 1.160 al 31 dicembre 2014) comprende risconti attivi per quote di assicurazione, canoni carte credito e servizi internet.

Passivo

A. Patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Fondazione ammonta a € 193.551 contro i € 205.029 del precedente esercizio. I movimenti del patrimonio netto degli esercizi 2014 e 2015 sono dettagliati nell'apposito "Prospetto di movimentazione delle componenti del patrimonio netto", cui si rinvia.

I Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione, pari a € 100.000 e invariato rispetto al 31 dicembre 2014, 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.

II 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 € 9.677 passando da € 52.218 al 31 dicembre 2014 a 42.541 al 31 dicembre 2015.

C. Fondo TFR

Il fondo pari a € 18.587 afferisce a fondo TFR accantonato per i 5 dipendenti della Fondazione, assunti con CCNL cooperative sociali nel gennaio 2013 e un sesto assunto con contratto di apprendistato il 21/10/2014.

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:

	31/12/2015	31/12/2014
Mutuo ipotecario: quota entro esercizio successivo	15.385	15.385
Utilizzo fido e movimenti carta credito	17.359	13.933
Totale debiti v/banche entro l'esercizio successivo	32.744	29.318
Mutuo ipotecario: quota oltre l'esercizio successivo	130.769	146.153
Totale debiti v/banche oltre l'esercizio successivo	130.769	146.153
Totale debiti verso banche	163.513	175.471

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 2015 è pari a € 69.230.

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.

La Fondazione nel corso del 2015 ha richiesto e ottenuto un aumento del fido bancario (scoperto di casa) presso la Banca Etica, che da 40.000 passa a € 60.000. Garanzia del fido costituiscono titoli per un valore nominale di € 76.000.

D.IV Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano a € 60.719 (58.784 al 31 dicembre 2014), di cui € 750 verso la sede LILA Trentino, inerente al progetto "Test Rapido" ed € 350 verso LILA NAZIONALE.

D.V. Debiti tributari

La voce è così composta:

	31/12/2015	31/12/2014
Debiti v/erario per IRES	821	863
Ritenute fiscali per IRPEF	2.889	2.612
Totale debiti tributari	3.710	3.475

B. VI Debiti verso enti previdenziali

I debiti v/enti previdenziali ammontano a € 7.282 (€ 7.438 al 31 dicembre 2014).

C. VII Debiti diversi

I debiti diversi ammontano a € 81.458 (€ 58.602 nel 2014) dettagliati come segue:

	31/12/2015	31/12/2014
Fatture da ricevere	35.145	19.867
Debiti v/finanziatori privati	20.000	10.000
Debiti v/dipendenti	17.324	14.362
Debiti v/collaboratori	-	811
Quote Associative	4.330	4.260
Debiti v/condominio	3.053	8.304
TARI (imposta comunale rifiuti)	-	514
Anticipi	484	484
LILA Nazionale / perdita campagna SMS 2015	1.122	
	81.458	58.602

E. Ratei e risconti passivi

La voce è così composta:

	31/12/2015	31/12/2014
Ratei passivi	78	10.013
Risconti passivi	145.337	190.964
Totale	145.415	200.977

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 2015 comprendono quote di proventi di competenza 2015 per progetti con durata a cavallo tra il 2015 e il 2016 e in dettaglio: ASI € 73.500, Università UNI-TE € 15.000 e Retention In Care € 56.837. I ratei passivi sono costituiti da costi di telefonia posticipati.

Conti d'ordine

Garanzie/impegni

Si riferisce a garanzia fideiussoria provvisoria rilasciata da "TUA ASSICURAZIONI SPA", società del Gruppo Cattolica Assicurazioni relativa al progetto "A Scuola Insieme", sostituita da definitiva in data 19/01/2016 dell'importo di € 10.499.

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 € 344.921 e risultano composti da:

	31/12/2015	31/12/2014
Contributi su progetti	267.248	237.423
Quote associative	340	320
Altri contributi, donazioni, erogazioni liberali	74.569	22.343
Altri proventi	2.764	8.139
Totale proventi attività istituzionale	344.921	268.225

I proventi da contributi su progetti ammontano a € 267.248 con un incremento di 28.825 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 2015 ammonta a 286.404 e rappresenta un importo superiore, anche se in misura contenuta, ai 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 2015 ammontano a € 116.169 registrando un aumento di € 15.927 rispetto all'esercizio precedente (€ 100.242). Tale aumento è dovuto all'instaurazione di contratti di collaborazione con persone fisiche anziché a collaborazioni con Enti con personalità giuridica, e comunque conclusi dalla data del 31/01/2015. (Progetto A scuola insieme). 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 € 168.226 (€ 153.803 nel 2014), con un incremento di € 14.423 rispetto all'esercizio precedente.

C Oneri per raccolta fondi

Gli oneri per la raccolta fondi sostenuti nel 2015 ammontano a € 16.590 registrando un aumento di € 13.073 rispetto all'esercizio precedente. A partire dall'anno esaminato, la Fondazione ha deciso di sviluppare l'area Racconta Fondi, avvalendosi della collaborazione di un professionista qualificato nel settore RSI (Responsabilità Sociale d'Impresa). Per un approfondimento in merito si rimanda alla Relazione di Missione.

D Oneri generali e amministrativi

Il totale dei costi generali e per attività di supporto è di € 51.871 rispetto a € 52.630 registrati nel 2014, con un decremento di € 759.

I costi di gestione della struttura sono rappresentati prevalentemente dai costi del personale per la parte non impiegata direttamente nello svolgimento dei progetti, per € 23.692 (€ 23.910 nel 2014), dai costi per servizi per € 8.703 (€ 9.338 nel 2014), ammortamenti per € 14.360 (€ 14.614 nel 2014), costi per materiale di consumo/cancelleria per € 683 (346 nel 2014), quote associative v/LILA Nazionale € 2.170 (€ 2.160 nel 2014), imposte per € 2.173 (1.960 nel 2014).

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 2015 comprendono € 1.830 (€ 1.830 nel 2014) quale corrispettivo spettante al Revisore Unico, 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.

E Proventi e (oneri) finanziari e patrimoniali

La voce è così composta:

	31/12/2015	31/12/2014
Interessi su titoli in portafoglio	3.719	3.718
Rilascio fondo	1.801	1.801
Interessi attivi su conti correnti	-	1
Plusvalenze da valutazione titoli	-	0
Proventi finanziari e patrimoniali	5.520	5.520
Interessi passivi su mutuo	2.896	3.591
Altri oneri finanziari	2.246	1.690
Oneri finanziari e patrimoniali	5.142	5.281
Totale proventi e (oneri) fin.ri e patrimoniali	378	239

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 € 32 (€ 3.231 nel 2014), è afferente all'adeguamento IRES esercizio 2014.

Gli oneri straordinari, pari a € 234 (€1.221 nel 2014), sono composti da piccoli acquisti effettuati da cassa con scontrino.

Ulteriori informazioni

Dettaglio dei costi del personale

Il totale dei costi del personale ammonta a € 144.116 (€ 125.729 nel 2014) ed è stato suddiviso in relazione alle attività svolte dai dipendenti. Di seguito sono stati riepilogati:

Area di attività	2015	2014
Oneri per progetti realizzazione	116.169	100.242
Oneri per raccolta fondi	4.305	1.577
Oneri generali e amministrativi	23.692	23.910
Totale oneri personale	144.116	125.729

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2015

Nel primo trimestre 2016 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 01/01/2015 – 31/12/2015 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 31/12/2015, così come presentato e a deliberare sulla destinazione del disavanzo dell'esercizio 2015, pari a € 9.677, al Fondo di Riserva della Fondazione.

Milano, 27 aprile 2016

LILA Milano ONLUS

Il Presidente

Matteo Giannelli

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long horizontal stroke at the end, positioned above a solid horizontal line.

LILA MILANO ONLUS

Allegato

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

Progetto svolto	2015			2014		
	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	97.733	(107.861)	(10.128)	106.096	(104.409)	1.687
Test rapido	54.277	(57.741)	(3.464)	35.502	(35.502)	-
Detect-HIV (Gilead)				17.333	(13.597)	3.736
TASP (LILA Bo)				10.000	(3.897)	6.103
ASL MILANO – Pop MSM	16.629	(11.217)	5.412	14.244	(14.244)	-
ASL MILANO – Pop UNI	15.357	(11.993)	3.364	16.864	(16.864)	-
Formazione Benini				2.000	(1.023)	977
Consulta/LILA Nazionale	2.160	(2.956)	(796)	4.739	(11.282)	(6.543)
Network Internazionali	15.641	(11.470)	4.171	10.429	(11.923)	(1.494)
Carcere	2.517	(7.246)	(4.729)	0	(4.890)	(4.890)
Counselling /Centralino Informativo	0	(8.048)	(8.048)	0	(18.989)	(18.989)
SAP – Sostegno alla Persona	-	(9.964)	(9.964)			
Cariplo – Testin' LILA	17.292	(14.509)	2.783	7.500	(19.801)	(12.301)
GILEAD – Toolkits for Migrants	17.279	(17.612)	(333)	2.516	(2.516)	-
DOMUS				8.400	(4.191)	4.209
CARITAS	2.200	(431)	1.769	1.800	(2.251)	(451)
EHLF	4.000	(3.193)	807			
Retention In Care	22.163	(22.163)	-			
Totali	267.248	286.404	(19.156)	237.423	(266.490)	(29.067)