

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE LILA MILANO ONLUS
RELAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2016

Il bilancio consuntivo riferito all'esercizio dell'anno 2016, sottoposto all'approvazione del Consiglio Direttivo (CD), presenta un disavanzo di gestione di 39.566,00 €.

Il risultato di gestione rimane negativo e registra un peggioramento rispetto a quello dell'anno precedente. La Fondazione, pur avendo intensificato le azioni di raccolta fondi, non ha a tutt'oggi individuato risorse che possano consentire di far fronte ai costi fissi di gestione e alle attività non sostenute da finanziamenti.

Sintesi delle attività svolte nel 2016

Nel corso del 2016 il Consiglio Direttivo si è, come sempre, impegnato a presentare proposte progettuali a diversi finanziatori e a sviluppare ulteriormente un settore recentemente intrapreso – quello della responsabilità sociale d'impresa (RSI), affidato a una consulente esterna che ha il compito ricercare partnership con le aziende e richiederne il sostegno su alcuni progetti specifici. Si è inoltre lavorato per incrementare le attività di *fund raising* con iniziative dedicate.

Tra i progetti realizzati nel corso del 2016 si citano:

- *ASI – A Scuola Insieme: Benessere e Prevenzione* - L'esercizio economico 2016 ha goduto, a differenza degli anni precedenti, di un solo finanziamento, riferito all'anno scolastico 2015-16. Infatti, in occasione del bando per la presentazione di proposte per il proseguimento delle attività di promozione del benessere e prevenzione dei comportamenti a rischio rivolti ai pre-adolescenti del Distretto Sociale Sud-Est Milano, pubblicato nel luglio 2016, il Consiglio Direttivo ha deciso di non ripresentare un nuovo progetto per una serie di considerazioni già in parte elaborate nel corso degli anni scorsi. La partnership prevista dal progetto con altri due enti si è caratterizzata come particolarmente faticosa (turnover continuo di operatori, relazioni tra operatori

conflittuali e non cooperative) e poco collaborativa nella risoluzione di problematiche di varia natura (gestione operatori, difficoltà a ottenere rendicontazione ore, compensi operatori diversificati). A questo vanno aggiunti due elementi ulteriori: il bando pubblicato a luglio ha previsto un finanziamento ridimensionato rispetto a quelli precedenti per lo svolgimento delle medesime attività già previste in precedenza, ma con la contestuale richiesta di azioni aggiuntive; una collaboratrice LILA Milano, dedicata anche alle attività di tale progetto, ha comunicato nel corso del mese di luglio le proprie dimissioni a far data dal settembre 2016. Seppure faticosamente, il CD ha preso la decisione di uscire dalla progettualità in essere da anni, per tentare di realizzare nuove azioni rivolte ai giovani nella città di Milano e garantire continuità alle attività in essere; si è quindi conclusa la partnership *ASI* che negli anni non aveva avuto sviluppi né positive evoluzioni e, in ultimo, aveva inoltre comportato difficoltà nel mantenimento delle relazioni/attività in essere.

- *Il ruolo delle associazioni nella 'retention in care' delle persone con infezione da HIV in Italia* – Il progetto, che prevedeva la raccolta di dati attraverso questionari somministrati ai pazienti dei reparti di malattie infettive, coordinato da INMI Spallanzani, era iniziato nel 2015 per un finanziamento complessivo di 79.000,00 €, di cui circa 40.000,00 € ottenuti direttamente da LILA Milano, e si è concluso come previsto nell'ottobre 2016.
- *European HIV Legal Forum* – Proseguimento del precedente progetto coordinato da Deutsche AIDS Hilfe, che era stato portato a termine in partnership con altre 9 organizzazioni europee. I risultati positivi ottenuti nel 2015 hanno fatto sì che il Forum ottenesse un nuovo finanziamento per 14 mesi (novembre 2016-dicembre 2017) e l'allargamento a 5 nuovi partner, in rappresentanza di altrettanti paesi europei. Le attività previste per la rinnovata adesione alla rete europea sono state finanziate per 2.000,00 €.
- *Università UNI-te contro l'HIV – con la testa e con il cuore* - Anche in questo caso il progetto rappresenta il proseguimento di quello triennale, finanziato nel 2013 da ASL Città di Milano, per la realizzazione di azioni di prevenzione rivolte ai giovani universitari milanesi, giunto a conclusione nel dicembre 2015. Regione Lombardia ha deliberato il rinnovo del sostegno alle attività di

prevenzione rivolte al target dei giovani, finanziandole con 15.000,00 € per l'anno 2016. Si fa presente che tale finanziamento è già stato rinnovato anche per l'anno 2017.

- *Una sola famiglia umana: Nessuno sia lasciato indietro* – Il progetto di formazione degli operatori Caritas sulle tematiche HIV/AIDS e sugli aspetti di stigma e discriminazione dei gruppi a maggior rischio di infezione si era concluso nel settembre 2015. Caritas ha deciso di prolungare le attività per una ulteriore annualità e ha affidato a LILA Milano la supervisione degli operatori per 4 incontri di mezza giornata, prevedendo un compenso di 1.000,00 € nel 2016.
- *Friendly Test4U* – Il progetto è stato presentato all'inizio del 2016 su bando "Positive Action Europe" di ViiV Healthcare e ha ottenuto un finanziamento di 24.950,00 € per il periodo aprile 2016-aprile 2017. Tale finanziamento ha consentito alla Fondazione di proseguire e incrementare le attività di offerta dei test rapidi per l'HIV, sia presso la sede che in altri contesti non sanitari, nei quali è più facile incontrare i target di popolazione a maggior rischio di infezione. Tale attività rappresenta una delle aree in cui attualmente è strategico investire e intensificare gli sforzi e a cui è essenziale riuscire a garantire continuità.
- *Passi prossimi* – Il progetto, presentato da A.S.S.E.MI (ente capofila) e finanziato da Unione Europea/Regione Lombardia (azione 9.5.9 POR FSE 2014 – 2020) ha previsto una parte di intervento dedicata alla fascia adolescenziale/giovanile e il conseguente coinvolgimento di LILA Milano in quanto ente capofila del già citato progetto *ASI* (finanziato da A.S.S.E.MI). Sono stati quindi coinvolti nella realizzazione di parte delle attività ipotizzate in fase progettuale gli enti già impegnati nella partnership *ASI*. La parte di intervento di interesse della partnership ha previsto la realizzazione di interventi specifici di prevenzione selettiva nella fascia dell'adolescenza giovinezza, con caratteristiche di bassa soglia e di educativa di strada.
- *Ha-React* – La Fondazione si è candidata a svolgere parte delle attività che INMI-Spallanzani, partner della Joint Action europea HA-REACT, ha subappaltato tramite l'apertura, durante l'estate 2016, di un bando ristretto a

cui potevano partecipare le ONG italiane. LILA Milano ha vinto la gara e ha ottenuto 18.763,00 € per realizzare interventi di formazione in Lettonia e Ungheria sui servizi a bassa soglia rivolti alla popolazione dei consumatori di sostanze per via iniettiva, e per la successiva redazione del capitolo di un manuale dedicato allo stesso argomento.

- *Euro HIV EDAT* – La Fondazione era già “*Collaborating Partner*” (ovvero partner senza budget) di questo progetto europeo iniziato già nel corso del 2014 e, nel corso del 2016, ha ricevuto la proposta di collaborare alle attività del Work Package 5, partecipando alla costituzione di una coorte di uomini gay e bisessuali HIV negativi afferenti alla sede di LILA Milano per l’effettuazione del test rapido. La partecipazione allo studio è stata finanziata per l’importo di 11.042 € per il periodo settembre 2016-settembre 2017, data di conclusione del progetto.
- *CSI, Civil Society Involvement in Drug Policy* – Il progetto europeo è finanziato dalla DG Justice e coinvolge 6 paesi. L’Italia è rappresentata da Forum Droghe e dalla Fondazione che, nell’arco dei 24 mesi dal novembre 2016 all’ottobre 2018, dovranno implementare azioni atte a migliorare la partecipazione della società civile italiana agli ambiti istituzionali italiani in cui si decidono le politiche sulle droghe, così come avverrà negli altri paesi partner. Forum Droghe e LILA Milano hanno scelto, nello specifico, di dare impulso alle politiche di Riduzione del Danno, che fino a oggi nel nostro paese hanno ricevuto scarsa attenzione. Il budget assegnato alla Fondazione per i 24 mesi di attività è di 17.222 €.
- Iniziativa pubblica di testing rivolta alla cittadinanza milanese, organizzata in occasione del 1° Dicembre, Giornata Mondiale per la lotta contro l’AIDS. Tale intervento, realizzato con il finanziamento di Regione Lombardia, ha visto assegnare a LILA Milano l’incarico di allestire in piazza Duca D’Aosta a Milano n. 4 gazebo che hanno ospitato la proposta del test rapido salivare HIV. L’evento, che ha consentito di raccogliere positivi riscontri e che ha promosso l’accesso al test in forma anonima e gratuita a chi ne facesse richiesta, ha ricevuto un finanziamento di 9.350 €.

Inoltre, la Fondazione ha contribuito alla realizzazione della quinta campagna di

raccolta fondi tramite SMS solidale, in collaborazione con LILA Nazionale; come nell'anno precedente, la raccolta ha avuto come obiettivo il sostegno al progetto per la promozione del test per l'HIV. Sono stati realizzati una diversa campagna di comunicazione e un nuovo spot, che hanno nuovamente potuto contare su Nina Zilli nella veste di testimonial LILA. Anche la quinta edizione dell'iniziativa con sms solidale ha avuto un positivo ritorno dal punto di vista della comunicazione e della visibilità ma un risultato economico deludente, in linea con quello precedente, anche a causa della concomitanza di una campagna di raccolta fondi molto pubblicizzata e sentita a favore delle popolazioni terremotate. Sono stati raccolti 9.546 €, suddivisi al 50% con la sede nazionale.

Un'altra importante iniziativa di raccolta fondi realizzata nel corso del 2016 è stata l'organizzazione del mercatino benefico "Natale con LILA Milano" inaugurato in occasione del 1° Dicembre, Giornata mondiale di lotta all'AIDS, presso un negozio affittato a tale scopo per 5 giorni, e proseguito negli spazi della sede fino alla chiusura per la pausa natalizia. Il mercatino ha potuto contare sui prodotti offerti dalle aziende che ci hanno sostenuto nel corso dell'anno; la raccolta 2016 ha fruttato 14.548 €. Alcuni prodotti sono rimasti invenduti e saranno utilizzati per le iniziative di raccolta fondi previste nel 2017.

Il 2016 ha inoltre visto l'avvio di una nuova partnership, quella con *Charity Stars*, una startup italiana che si è posta l'obiettivo di innovare le modalità di raccolta fondi per la beneficenza sostenendo le organizzazioni non-profit attraverso aste per memorabilia ed esperienze con i personaggi famosi. La nuova partnership ha portato, nel 2016, donazioni per un totale di 5.962 €.

Come negli anni passati, LILA Milano ha presentato la documentazione per essere tra i destinatari dei fondi "5x1000" e ha promosso i buoni motivi per donare e il proprio codice fiscale attraverso il sito e materiali cartacei.

Considerazioni sulla situazione della Fondazione

Nel corso dell'anno, il Consiglio Direttivo ha lavorato con il consueto impegno per migliorare e incrementare le attività istituzionali e le conseguenti entrate, contenendo dall'altra parte il più possibile i costi. Ciò spesso è avvenuto in continuità con le azioni già individuate nelle precedenti annualità, come riassunto qui di seguito:

- monitoraggio costante e assiduo delle uscite, concordato sempre tra i membri del CD e l'amministrazione;
- presentazione di proposte progettuali su bandi locali, nazionali ed europei (Commissione Europea, INMI-Spallanzani, ASL di Milano, Viiv Healthcare, Distretto sociale A.S.S.E.MI., Gilead, Fondazione AVIVA, Fondazione Vodafone, Autostrade per l'Italia S.p.A.). Diverse proposte sono state accolte e finanziate (CE, *Euro HIV EDAT*; INMI-Spallanzani, sub-appalto progetto europeo *HA-REACT*; ASL di Milano, *Università UNI-te contro l'HIV*; Viiv Healthcare, *Friendly Test4U*; A.S.S.E.MI., *Passi Prossimi*); alcuni progetti conclusi hanno ricevuto fondi per proseguire (*EHLF*, *Una Sola famiglia umana*, *Università UNI-te contro l'HIV*). Altre proposte non hanno avuto esito positivo: (due proposte su due diversi bandi Gilead, una su bando AVIVA, una su Fondazione Vodafone e l'ultima su Autostrade per l'Italia S.p.A.);
- invio, nel 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*. Il MdS ha inserito la Fondazione tra i partecipanti del progetto, che è attualmente in fase di approvazione. Il titolo definitivo dovrebbe essere "*Integrate - Joint Action on integrating prevention, testing and link to care strategies across HIV, viral hepatitis, TB and STIs in Europe*". Le attività progettuali avranno probabilmente inizio nel giugno 2017, coinvolgeranno 33 organizzazioni partner e dureranno tre anni; il budget complessivo allocato alla Fondazione per tale periodo è di 86.188 €;
- partecipazione, nel mese di ottobre 2016, al Bando su Programma Inter-regionale Italia/Svizzera, in partnership con la A.S.S.T. di Como e Zona Protetta, un'associazione svizzera con sede a Lugano. L'iter burocratico per l'approvazione di questo progetto è molto lungo e articolato; dovrebbe concludersi nel 2017 e, se il progetto presentato dai tre partner fosse approvato, porterebbe buone entrate nell'arco dei 18 mesi di realizzazione, con avvio previsto all'inizio del 2018;
- incremento del ricorso a risorse volontarie di professionisti specializzati per la realizzazione di alcune attività di fondamentale importanza per la Fondazione (consulenze sulla comunicazione e la raccolta fondi, sostegno di medici volontari per le attività di testing, ecc.);
- continuo sviluppo dei legami della Fondazione con altri enti non profit a

livello europeo, che hanno portato all'acquisizione delle tante collaborazioni in progetti qui sopra illustrate, alla prossima partecipazione alla nuova "Joint Action" e alla probabile Azione Interregionale Italia-Svizzera;

- aggiornamento puntuale del sito lilamilano.it, maggiore utilizzo dei social media (Facebook, Twitter) per la diffusione di informazioni sulle tematiche trattate e la promozione delle attività;
- collaborazione con la NABA di Milano (Nuova Accademia di Belle Arti), nell'ottica di migliorare, implementare e amplificare la visibilità e l'impatto comunicativo della Fondazione. Il contest creativo, sviluppato all'interno del Triennio in Graphic Design e Art Direction, ha coinvolto gli studenti del terzo anno (italiani e stranieri), che hanno proposto la nuova veste grafica del sito di LILA Milano oltre a video informativi e di sensibilizzazione realizzati in motion graphic. Ci si prefigge di sviluppare parte dei progetti realizzati, quelli ritenuti più significativi e vicini allo stile comunicativo LILA e di renderli ulteriore strumento di promozione e visibilità a disposizione della Fondazione;
- espansione dell'area della responsabilità sociale di impresa, attraverso la presa di contatti con oltre 216 aziende nel corso dell'anno per la richiesta di partecipazione al mercatino benefico di LILA Milano, tenutosi in dicembre;
- presa di contatti con circa 80 aziende per la richiesta di sostegno al Progetto Donna;
- realizzazione e diffusione di campagne di promozione delle attività della Fondazione in partnership con la rete televisiva QVC, specializzata in televendite, nel periodo aprile-giugno 2016;
- promozione di aste online sul sito *Charity Stars*, che ha comportato la presa di contatto con altre 60 aziende.

Progettualità futura

Il Consiglio Direttivo è consapevole delle difficoltà tuttora esistenti e del fatto che il bilancio di previsione per l'anno in corso chiuda ancora con un saldo passivo. Nel corso del 2017 sono comunque previste iniziative e azioni che porteranno entrate ulteriori oltre a quelle individuate fino a oggi. Se ne fornisce un elenco qui di seguito:

1. partecipazione ai bandi in uscita nel corso del 2017 (progetti territoriali Cariplo già entro aprile 2017, due bandi Gilead entro maggio 2017 e,

successivamente, al bando aperto di Fondazione Niarchos e a tutti i bandi su cui sarà possibile proporre il sostegno ad attività strategiche per la Fondazione);

2. realizzazione, in collaborazione con LILA Nazionale, di una importante campagna di comunicazione in occasione del Trentennale di LILA; una serie di iniziative speciali durante tutto il corso del 2017 offriranno occasione di visibilità e buone opportunità di raccolta fondi;
3. realizzazione di un progetto di sostegno alle attività nel carcere di San Vittore in collaborazione con la Cooperativa Sociale "Articolo 3" e sostenuto dall'azienda Lush, per l'importo di 10.000€ da ripartire tra l'associazione e LILA Milano. Il progetto era stato originariamente previsto per l'anno 2016, ma la sua approvazione è slittata di qualche mese;
4. riproposizione della campagna con SMS solidale, sempre in collaborazione con LILA Nazionale, ma attraverso il contratto con una nuova agenzia che può contare su migliori contatti con i testimonial di nostro interesse, la Faro Music;
5. realizzazione di nuove aste benefiche, grazie al proseguimento della collaborazione stipulata con il sito *Charity Stars*, per incrementare le entrate da raccolta fondi;
6. prosecuzione dello sviluppo dei contatti con le aziende da parte della consulente sulla responsabilità sociale di impresa, con cambiamento del focus della comunicazione che, da qui in avanti, sarà concentrato sugli interventi rivolti ai giovani (sia studenti di istituti scolastici milanesi, sia studenti/giovani più maturi), per promuovere l'accesso al test e altri interventi di formazione/prevenzione sui temi della sessualità sicura);
7. sviluppo di azioni finalizzate al reperimento di prodotti da offrire in occasione di mercatini solidali, visto il buon esito complessivamente raggiunto dal mercatino del dicembre 2016 e dalle altre iniziative collegate: (14.548 nel 2016, 2.480 € nel 2017);
8. realizzazione, già nel periodo marzo/aprile 2017, di un nuovo corso per volontari, con l'obiettivo prioritario di individuare e formare nuove risorse da inserire nelle équipe di lavoro che attualmente sono maggiormente carenti di

supporto e risorse (in particolare, area del sostegno alla persona). Si riuscirà così, a breve, ad alleggerire i costi sinora sostenuti dalla Fondazione per garantire questa tipologia di azione erogata a titolo gratuito a chi ne faccia richiesta.

9. Si segnala inoltre che, durante l'Assemblea nazionale del marzo 2017, la Federazione LILA ha approvato una Carta Etica per la regolazione dei rapporti con le case farmaceutiche e l'istituzione di un Comitato dei Saggi e delle Sagge, con la funzione di vigilare sulla corretta applicazione della Carta. Ciò consentirà alla Fondazione, da qui in avanti, di accedere ai finanziamenti delle case farmaceutiche nel rispetto del nuovo regolamento e probabilmente renderà più semplice reperire fondi per l'approvazione di alcuni progetti che da tempo non godono di sostegno esterno.

Rimane ovviamente aperta la possibilità di mettere in vendita il più piccolo dei due spazi di cui è composta la sede, nel caso in cui ciò divenisse necessario per fare fronte alla crisi di liquidità. Tale ipotesi era già stata presentata in occasione della chiusura del precedente bilancio, ma fino a ora il Consiglio Direttivo ha ritenuto preferibile attendere, per verificare la percorribilità di soluzioni meno "definitive" e allo stesso tempo, meno demotivanti per il morale di soci, volontari e collaboratori.

Considerazioni conclusive del Consiglio Direttivo

Quanto sinora esposto riconferma il quadro di persistente precarietà e impone la necessità di monitorare la situazione con attenzione – per quanto possibile – ancora maggiore, nonché di moltiplicare ulteriormente gli sforzi.

I membri del Consiglio Direttivo continueranno ad analizzare costantemente la situazione economica e di liquidità della Fondazione e la previsione mensile delle entrate e delle uscite finanziarie per l'esercizio 2017. 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 2017 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 – 49.868 €; esistono comunque ampi margini di spostamento di alcune scadenze nei mesi successivi. Attualmente, la situazione della liquidità alla fine del 2017 ha un saldo negativo di circa 107.000 €. Tale previsione è estremamente prudentiale: contiene, per fare un esempio tra i tanti possibili, entrate da raccolta fondi per soli 25.000 €, mentre è ragionevole pensare che grazie alle tante iniziative messe in campo, soprattutto in occasione del Trentennale di LILA, 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 grupppale, orientamento medico, legale e socio-assistenziale – non godono di alcun finanziamento, determinando in gran parte le perdite. Il contenuto finanziamento ottenuto dall'azienda Lush per il sostegno di alcune delle attività realizzate nel carcere di San Vittore rappresenta, in questo senso, una inversione di tendenza dopo anni di impegno volontario. Anche il recente avvio del nuovo corso volontari da inserire – dopo adeguata formazione e preparazione - in questi ambiti di intervento si muove nella direzione di rendere meno onerosa per la Fondazione la gestione di interventi legati al sostegno della persona, che rimangono irrinunciabili per la *mission* di LILA Milano.

È importante sottolineare nuovamente che l'attuale situazione di precarietà economica potrebbe modificarsi da qui in avanti grazie al cambiamento intervenuto in seno alla Federazione LILA sul tema dei contributi da parte delle aziende farmaceutiche, cui si è già accennato.

In conclusione, si ribadisce nuovamente la necessità di proseguire nell'impegno poiché rimane fondamentale realizzare azioni rivolte alla tematica HIV/AIDS e contribuire, insieme agli altri attori coinvolti, al raggiungimento dei nuovi obiettivi fissati da UNAIDS, che si prefiggono di sconfiggere l'HIV entro il 2030 e prevedono uno sforzo congiunto per la realizzazione urgente di tante azioni "*fast-track*" mirate a interrompere la catena di nuove infezioni. Anche nel corso del 2016 la Fondazione ha avuto un ruolo di grande rilievo a livello nazionale ed europeo e le ulteriori competenze ed esperienze maturate dallo staff di LILA Milano hanno ottenuto riconoscimenti importanti, con rinnovate richieste di consulenza da parte delle

istituzioni italiane (Ministero della Salute) ed europee (ECDC, WHO).

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 2017, 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 2016 è stato elaborato nel presupposto di tale continuità della Fondazione.

Il Consiglio Direttivo

Milano, 27 aprile 2017

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name, possibly 'G. G. G.', written in a cursive style.



Fondazione LILA Milano Onlus

Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2016

(con relativa relazione della società di revisione)

KPMG S.p.A.

9 giugno 2017



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 2016, 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 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 2016 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.

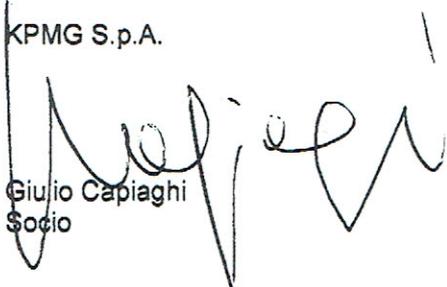
Richiamo di informativa

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 2016, 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, 9 giugno 2017

KPMG S.p.A.

Giulio Capiaghi
Socio

FONDAZIONE di PARTECIPAZIONE LILA ONLUS
Sede in Milano (MI) – Via Carlo Maderno 4
Codice fiscale 97076850151

**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016**

Signor Presidente, signori Consiglieri,

ricordando che il sottoscritto è stato nominato il 25 febbraio del 2016 e che nel corso del suo primo anno di attività ha posto in essere le verifiche propedeutiche al rilascio del presente documento, vi comunico che la relazione di seguito redatta è finalizzata alla formulazione del parere e delle osservazioni che derivano dalla attività di vigilanza e controllo, posta in essere nel corso del 2016, ispirata dalle disposizioni contenute nell'art. 25 del D.Lgs 460/97 e dalle raccomandazioni del documento emanato dal CNDCEC nel febbraio 2011.

Durante l'esercizio 2016, nel corso delle normali verifiche trimestrali, come prima anticipato, il sottoscritto ha riscontrato la corretta tenuta della contabilità oltre alla corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti gestionali. Questi, cronologicamente e sistematicamente espressi, manifestano con completezza e analiticità le operazioni nel corso dell'intero anno finanziario oltre ad essere correttamente sintetizzate nel documento di Bilancio.

Le rilevazioni contabili, nel corso delle verifiche infra annuali, sono state oggetto di verifica al fine di poter esprimere il giudizio di correttezza e di attendibilità.

L'azione di controllo, pertanto, non ha fatto emergere eccezioni tali da non permettere un giudizio positivo sulla attendibilità delle informazioni contabili.

Nel contempo evidenziamo che complessivamente l'attività della Fondazione risulta coerente con le previsioni statutarie e che, grazie a queste, la Fondazione persegue i suoi scopi di solidarietà sociale.

Il Bilancio di esercizio relativo all'esercizio 2016, composto da Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della Gestione, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione del Consiglio di Amministrazione, è stato trasmesso al sottoscritto in tempo perché potessi effettuare le opportune verifiche e valutazioni.

Sono stati adottati i criteri di valutazione e classificazione previsti dagli art. 2423 e seguenti del codice civile, seguendo lo schema raccomandato dal Documento per la presentazione dei risultati di sintesi degli enti non profit emanato dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Dott. Giuseppe Garbellano
Dottore Commercialista – Revisore Legale

Il Bilancio presentato espone i dati relativi all'esercizio posto alla Vostra approvazione e confrontandoli con quelli dell'esercizio precedente, riferiti al medesimo intervallo temporale, risultano omogenei e direttamente confrontabili.

La Nota Integrativa fornisce, con il linguaggio descrittivo, informazioni utili ad una migliore comprensione dei valori espressi nello Stato Patrimoniale e nel Rendiconto della Gestione.

Lo Stato Patrimoniale risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

SITUAZIONE PATRIMONIALE		
ATTIVO PATRIMONIALE		
	2016	2015
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	357.143	371.294
ATTIVO CIRCOLANTE	334.141	301.971
RATEI E RISCONTI	955	970
TOTALE ATTIVO	692.239	674.235
PASSIVO PATRIMONIALE		
	2016	2015
PATRIMONIO NETTO	153.985	193.551
<i>FONDO DI DOTAZIONE</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>
<i>PATRIMONIO VINCOLATO</i>	<i>0</i>	<i>51.011</i>
<i>PATRIMONIO LIBERO</i>	<i>53.985</i>	<i>42.540</i>
FONDO RISCHI E ONERI	0	0
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	22.990	18.587
DEBITI	447.060	316.682
RATEI E RISCONTI	68.204	145.415
TOTALE PASSIVO	692.239	674.235

Nel Patrimonio Netto, sopra espresso, è contenuto il risultato, negativo, della gestione dell'esercizio 2016 che ammonta ad €. (39.566).

Il risultato è meglio evidenziato nella rappresentazione del Rendiconto della Gestione il quale meglio esprime la natura delle fonti e dell'impiego delle risorse; nella rappresentazione espressa secondo il dettato del Codice Civile, previsto all'art. 2425, le disposizioni contenute nel D.Lgs 139/2015, hanno rimodulato la sua forma poiché non è più prevista la sezione straordinaria e quindi si è resa necessaria la corretta riallocazioni delle poste espresse nel precedente esercizio.

RENDICONTO GESTIONALE

Dott. Giuseppe Garbellano
Dottore Commercialista – Revisore Legale

	2016	2015
PROVENTI DI GESTIONE	305.133	344.954
ONERI DI GESTIONE	(343.700)	(355.009)
RISULTATO DELLA GESTIONE	(38.567)	(10.055)
PROVENTI FINANZIARI	3.969	5.520
ONERI FINANZIARI	(4.968)	(5.142)
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	(999)	378
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(39.566)	(9.677)
IMPOSTE	0	0
UTILE/(PERDITA) DI ESERCIZIO	(39.566)	(9.677)

I criteri di valutazione e di classificazione, così come già richiamato precedentemente, sono riportabili alle disposizioni contenute nell'art. 2423 del Codice Civile e rispetto allo scorso esercizio non sono stati variati i criteri utilizzati per la stesura del Bilancio.

Principi adottati:

- Le disponibilità liquide rappresentano le effettive giacenze presenti nelle casse della Fondazione e sui conti correnti, bancari e postali, ad essa intestati, alla data di chiusura dell'esercizio.
- Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico sostenuto, dedotti gli ammortamenti diretti.
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico del bene, effettivamente sopportato (e quindi con deduzione di eventuali contributi di terzi) , dedotto l'ammortamento per quelle di durata limitata nel tempo; non sono state apportate svalutazioni alle immobilizzazioni di durata non limitata nel tempo, né ulteriori svalutazioni rispetto a quelle previsti dai piani di ammortamento.
- Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati calcolati sulla base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità di utilizzo futuro dei beni, tenuto conto dei coefficienti fiscali relativi al settore.

- Il Patrimonio Netto è stato riclassificato in Fondo di Dotazione, Patrimonio Libero e Vincolato
- I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo, che coincide con il valore nominale.
- Il Fondo Trattamento Fine Rapporto è stato determinato tenendo conto delle norme del Codice Civile e delle previsioni normative che regolano il rapporto di lavoro attualmente vigente.
- I Ratei ed i Risconti (attivi e passivi) sono calcolati in applicazione del principio di competenza economica applicata a costi e ricavi che interessano più esercizi.
- Non si sono verificati fatti eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alle valutazioni.

Per quanto riguarda gli oneri fiscali si rileva che nell'ambito della Regione Lombardia l'assoggettamento ad IRAP non è previsto, per i soggetti qualificati quali ONLUS, in forza della Legge Regionale n.27/2001.

I prospetti di sintesi riportati esprimono la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato di gestione conseguito, al 31/12/2016 e una analisi di questi ci porta a considerare che:

la **situazione patrimoniale** risulta soddisfacente, essendo il patrimonio netto positivo e superiore al fondo di dotazione indisponibile;

la **situazione finanziaria** può dirsi sotto controllo, considerando che l'attivo circolante riesce a coprire tutti i debiti a breve termine e che la parte di debito a medio lungo periodo può essere coperto dalle immobilizzazioni materiali a cui questi debiti afferiscono;

il **risultato di gestione** è negativo ed è riconducibile essenzialmente alla gestione caratteristica, la quale non è quindi in grado di autofinanziarsi, indipendentemente dalla gestione straordinaria e finanziaria.

Per meglio capire le peculiarità dell'Ente sono stati analizzati, molto attentamente, le relazioni a corredo della documentazione probatoria dei dati di Bilancio. L'impegno della compagine e del suo management alla soluzione del problema di natura finanziaria consente di poter affermare che le azioni, per alcuni versi già poste in essere nel corso del 2017, inducono a pensare che all'interno dell'Ente e delle sue risorse vive forte il principio di continuità aziendale.

Dott. Giuseppe Garbellano
Dottore Commercialista – Revisore Legale

La lettura congiunta delle considerazioni di cui sopra delinea i presupposti a garanzia della continuità dell'attività, nel perseguimento dei fini istituzionali e la capacità dell'Ente di assolvere alle obbligazioni assunte.

Si dichiara pertanto che il bilancio è stato redatto sulla base della corretta applicazione del principio della continuità aziendale e che non vi sono incertezze significative e rilevanti sulla continuità aziendale tali da doverne dare informativa in bilancio.

Signor Presidente, signori Consiglieri,

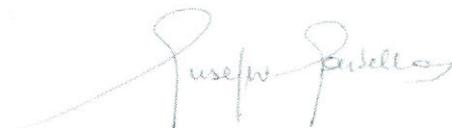
alla luce di quanto precede, a giudizio del Revisore Legale, il bilancio di esercizio al 31/12/2016, è stato redatto in modo chiaro, veritiero e corretto e rappresenta la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

Si esprime pertanto parere favorevole, alla sua approvazione, insieme ad un apprezzamento per l'operato degli Amministratori e degli uffici amministrativi, che si ringraziano per la collaborazione ricevuta.

Milano 14 aprile 2017

IL REVISORE LEGALE

Dr. Giuseppe Pio Garbellano



LILA MILANO ONLUS

Bilancio 2016 e Nota Integrativa

LILA MILANO ONLUS		(valori n Euro)	
Stato Patrimoniale			
ATTIVO		2016	2015
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		1.047	1.570
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>			
1) Immobili strumentali		353.061	365.972
2) Attrezzature industriali e commerciali		3.035	3.752
Totale immobilizzazioni materiali		356.096	369.724
Totale immobilizzazioni		357.143	371.294
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I Rimanenze</i>		8.186	2.232
<i>II Crediti diversi</i>		222.386	197.473
<i>III Titoli e fondi comuni di investimento</i>		100.000	100.000
<i>IV Disponibilità liquide</i>		3.569	2.226
Totale attivo circolante		334.141	301.971
D) RATEI E RISCONTI		955	970
TOTALE ATTIVO		692.239	674.235
PASSIVO		2016	2015
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		-	51.011
<i>III Patrimonio libero</i>			
1) Fondo di riserva della Fondazione		93.551	52.217
2) Risultato gestionale dell'esercizio in corso		(39.566)	(9.677)
3) Risultato gestionale da esercizi precedenti		-	-
Totale patrimonio libero da destinare agli scopi istituzionali		53.985	42.540
TOTALE PATRIMONIO NETTO		153.985	193.551
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		22.990	18.587
D) DEBITI			
1) Debiti v/banche		159.854	163.513
4) Debiti v/fornitori		121.605	60.719
5) Debiti tributari		2.859	3.710
6) Debiti v/enti previdenziali		8.036	7.282
7) Debiti diversi		154.706	81.458
TOTALE DEBITI		447.060	316.682
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		68.204	145.415
TOTALE PASSIVO		692.239	674.235
CONTI D'ORDINE			
garanzie e altri rischi in corso		16.979	2.100
Milano, 27 aprile 2017		Il Presidente Matteo Giannelli 	

LILA MILANO ONLUS Rendiconto della Gestione	(valori in Euro)	
	2016	2015
A) Attività istituzionale - proventi		
A.1 Da contributi su progetti	223.074	267.248
A.2 Da soci	420	340
A.3 Altri contributi, donazioni, erogazioni liberali	50.548	64.507
A.4 Proventi da contributo 5 per mille	12.957	10.062
A.5 Altri proventi	18.037	2.764
Totale proventi	305.036	344.921
B) Attività istituzionale - oneri per realizzazione progetti		
B.1 Oneri per il personale	87.407	116.169
B.2 Costi per servizi per realizzazione progetti	154.387	168.226
B.3 Materiale per progetti	13.469	2.009
Totale oneri per realizzazione progetti	255.263	286.404
C) Oneri per raccolta fondi		
C.1 Oneri per il personale	6.593	4.305
C.2 Costi per servizi e materiale per raccolta fondi	19.168	12.285
Totale oneri per raccolta fondi	25.761	16.590
D) Oneri generali e amministrativi		
D.1 Oneri per il personale	31.353	23.692
D.2 Costi per servizi	10.264	8.703
D.3 Costi per materiale di consumo, cancelleria	184	683
D.4 Quote associative	2.210	2.170
D.5 Ammortamenti	14.151	14.360
D.6 Imposte	1.932	2.173
D.7 Altri oneri	2.577	-
Totale oneri generali e amministrativi	62.671	51.781
E) Proventi e (oneri) finanziari e patrimoniali		
E.1 Proventi finanziari e patrimoniali	3.969	5.520
E.2 Oneri finanziari e patrimoniali	(4.968)	(5.142)
Totale proventi e (oneri) finanziari e patrimoniali	(999)	378
F) Proventi e (oneri) straordinari		
F.1 Proventi straordinari	97	33
F.2 Oneri straordinari	(5)	(234)
Totale proventi e (oneri) straordinari	92	(201)
Avanzo / (Disavanzo) gestionale dell'esercizio	(39.566)	(9.677)
CONTI D'ORDINE		
garanzie e altri rischi in corso	16.979	2.100
Milano, 27 aprile 2017	Il Presidente Matteo Giannelli 	

LILA MILANO ONLUS	2016	2015
Allegato		
Rendiconto finanziario		
Liquidità generata dalla gestione ordinaria:		
Avanzo/ (disavanzo) gestionale del periodo	(39.566)	(9.677)
Rettifiche in più (meno) relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
Ammortamenti dell'esercizio	14.151	14.360
Diminuzione/(Aumento) delle rimanenze	(5.954)	(2.232)
Diminuzione / (Aumento) dei crediti diversi	(24.913)	36.776
Diminuzione / (Aumento) ratei e risconti attivi	15	190
Aumento / (Diminuzione) debiti vs. fornitori	60.886	1.935
Aumento / (Diminuzione) debiti tributari	(851)	235
Aumento / (Diminuzione) debiti vs. enti previdenziali e diversi	74.002	22.700
Aumento / (Diminuzione) ratei e risconti passivi	(77.211)	(55.562)
Aumento / (Diminuzione) fondi rischi e oneri		
Aumento / (Diminuzione) trattamento fine rapporto	4.403	6.837
Liquidità generata dalla gestione ordinaria:	4.962	15.562
Impieghi di liquidità:		
Acquisizioni immobilizzazioni materiali	-	(1.457)
Totale impieghi di liquidità	-	(1.457)
Fonti di finanziamento:		
Assunzione nuovi debiti finanziari (utilizzo fido bancario)	11.725	3.427
Rimborso debiti vs. banche	(15.384)	(15.384)
Utilizzi di patrimonio netto vincolato	-	(1.801)
Totale fonti di finanziamento	(3.659)	(13.758)
Aumento / (diminuzione) di liquidità	1.303	347
Liquidità netta all'inizio dell'esercizio	2.266	1.919
Liquidità netta alla fine dell'esercizio	3.569	2.266

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 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)
Saldo al 31 dicembre 2015	100.000	51.010	51.010	52.218		(9.677)	42.541	193.551
Saldo al 1 gennaio 2016	100.000	51.010	51.010	52.218		(9.677)	42.541	193.551
Allocazione risultato gestionale dell'esercizio precedente				(9.677)		9.677		
Giro fondo vincolato per acquisto sede		(51.010)	(51.010)	51.010			51.010	
Avanzo / (Disavanzo) gestionale dell'esercizio						(39.566)	(39.566)	(39.566)
Saldo al 31 dicembre 2016	100.000	0	0	93.551	-	(39.566)	53.985	153.985

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE LILA MILANO ONLUS
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2016

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 locali 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 2016, 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 2016 al 31 dicembre 2016. 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 2016 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 non del tutto positivo 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 2017, 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 rettificate 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.

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 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 01/01/2016	Acquisizioni	Costo storico 31/12/2016	F.do amm.to 31/12/2015	Amm.ti	F.do amm.to 31/12/2016	Valore netto 31/12/2015	Valore netto 31/12/2016
Software	2.617	-	2.617	(1.047)	(523)	(1.570)	1.570	1.046
Totale	2.617		2.617	(1.047)	(523)	(1.570)	1.570	1.046

B.II Immobilizzazioni materiali

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

Descrizione categoria	Costo storico 01/01/2016	Acquisizioni	Costo storico 31/12/2016	F.do amm.to 31/12/2015	Amm.ti	F.do amm.to 31/12/2016	Valore netto 31/12/2015	Valore netto 31/12/2016
Immobili strumentali	430.348	-	430.348	(64.375)	(12.910)	(77.285)	365.972	353.061
Attr.indust. e commerciali	9.317		9.317	(5.566)	(716)	(6.283)	3.752	3.035
Totale	439.665		439.665	(69.941)	(13.626)	(83.568)	369.724	356.096

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 nell'esercizio precedente, comprende l'esistenza al 31/12/2016 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 31/12/2016	31/12/2015
Crediti per contributi su progetti		110.557	110.557	160.479
Depositi cauzionali			185	185
Altri crediti		111.641	111.641	36.809
Totali		222.198	222.386	197.473

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 sia verso enti locali italiani che verso istituzioni europee, tra cui si segnalano i crediti per i progetti assegnati alla Fondazione:

- Ospedale Spallanzani – Roma – Progetto "Test Rapido" € 26.780
- VIIV Healthcare – Progetto Friendly Test4U € 24.950
- Azienda Sociale Sud Est Milano – Progetto Passi Prossimi € 10.800
- European Commission – Progetto Euro HIV EDAT € 11.042
- Deutsche AIDS Hilfe – Progetto EHLF European HIV Legal Forum - € 1.000
- Ospedale Spallanzani – Roma - Progetto Ha-React - € 18.763
- European Commission – Progetto CSI - Civil Society Involvement in Drug Policy - € 17.222

Tra questi crediti segnaliamo i crediti verso l'Ospedale Spallanzani di Roma inerente al progetto Test Rapido che si è concluso nel corso del 2015 e il progetto Retention In Care, concluso nel 2016 i cui fondi sono perenti. I tempi burocratici sono purtroppo lunghi ma confidiamo nella conclusione di ambedue progetti nel corso di quest'anno come l'Ente Capofila (Ospedale Spallanzani) ci ha rassicurato.

La voce "altri crediti" per € 111.641 si riferisce a crediti per prestazioni effettuate (v/clienti) e non ancora liquidate per € 89.850, crediti per note di addebito da emettere v/clienti per € 16.170, crediti v/erario per € 1.164, v/enti previdenziali per € 122, risarcimento danni immobile per € 340, credito € 595 verso LILA Nazionale, residuo dalla campagna SMS solidale 2014, € 416 SMS solidale anno 2015, € 2.734 da aste promosse dalla società di marketing ARAGORN e € 250 relativo a donatore che erroneamente ha bonificato la donazione a LILA Nazionale anziché a LILA Milano.

C.III Titoli e fondi comuni d'investimento

La voce è così composta:

	31/12/2016	31/12/2015
BTP	100.000	100.000
	100.000	100.000

I BTP in portafoglio al 31 dicembre 2016 (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:

	31/12/2016	31/12/2015
Disponibilità su c/c (banca e/o posta)	857	1.515
Cassa & conto Paypal	2.712	751
	3.569	2.266

D. Ratei e risconti attivi

L'importo, pari a € 955 (€ 970 al 31 dicembre 2015) comprende risconti attivi per quote di assicurazione, canoni carte credito e servizi internet.

Passivo

A. Patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Fondazione ammonta a € 153.985 contro i € 193.551 del precedente esercizio.

Facciamo notare che il fondo nuova sede che era stato costituito nell'anno 2000 per accantonare fondi per la ricerca e insediamento dell'Ente in una nuova sede, è stato svincolato su delibera del Consiglio Direttivo nel corso del 2016, dato che la Fondazione già dall'anno 2010 ha una sede di proprietà, pertanto sono venuti a mancare i presupposti per i quali il fondo era stato costituito. Il fondo vincolato che nel bilancio 2015 era iscritto al valore di € 51.011 è stato girato a Fondo di Riserva della Fondazione.

I movimenti del patrimonio netto degli esercizi 2015 e 2016 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 2015, 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 pari a € 51.011 al 31 dicembre 2015 è stato svincolato nel corso dell'esercizio per decisione del Consiglio Direttivo e contabilizzato a Fondo di Riserva.

III Patrimonio libero

Il patrimonio libero aumenta di € 51.011 per effetto dello svincolo del fondo acquisto nuova sede e diminuisce per il disavanzo di gestione di € 39.566 passando da € 42.541 al 31 dicembre 2015 a 53.985 al 31 dicembre 2016.

C. Fondo TFR

Il fondo pari a € 22.990 afferisce a fondo TFR accantonato per i 5 attuali dipendenti della Fondazione, assunti con CCNL cooperative sociali nel gennaio 2013.

Facciamo notare che la dipendente assunta con contratto di apprendistato il 21/10/2014 ha rassegnato le dimissioni nel settembre del 2016 e il TFR maturato è stato tempestivamente corrisposto. Ad oggi la Fondazione conta n. 5 dipendenti.

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:

	31/12/2016	31/12/2015
Mutuo ipotecario: quota entro l'esercizio successivo	23.077	15.385
Utilizzo fido e movimenti carta credito	29.086	17.359
Totale debiti v/banche entro l'esercizio successivo	52.163	32.744
Mutuo ipotecario: quota oltre l'esercizio successivo	107.692	130.769
Totale debiti v/banche oltre l'esercizio successivo	107.692	130.769
Totale debiti verso banche	159.855	163.513

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 2016 è pari a € 69.230.

La rata con scadenza 31/12/2016, di importo pari a € 7.692, è stata trattenuta dalla banca stessa in data 02 gennaio 2017 in quanto il giorno 31 dicembre era giorno festivo e la restituzione della scadenza è stata spostata al primo giorno

feriale. Le rate restituite pertanto nell'anno solare 2016 ammontano a 1, pari a € 7.692 e per lo stesso motivo la quota del mutuo da restituire nel corso dell'anno successivo ammonta a n. 3 rate, pari a € 23.077.

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 cassa) presso la Banca Etica, che da 40.000 passa a € 60.000. La garanzia del fido è costituita da titoli per un valore nominale di € 67.000.

D.IV Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano a € 121.605 (60.719 al 31 dicembre 2015), di cui € 1.350 verso la sede LILA Bari, € 750 verso la sede LILA Trentino e € 350 verso LILA Nazionale. L'incremento rispetto all'esercizio 2015 dei debiti v/fornitori è dovuto in parte perché diversi fornitori hanno emesso i documenti negli ultimi giorni dell'anno 2016 con scadenza degli stessi nei primi mesi del 2017, in parte perché i ritardi dei pagamenti da parte di alcuni enti finanziatori, a cascata provoca ritardi nei pagamenti dei fornitori coinvolti nello stesso progetto.

D.V. Debiti tributari

La voce è così composta:

	31/12/2016	31/12/2015
Debiti v/erario per IRES	832	821
Ritenute fiscali per IRPEF	2.027	2.889
Totale debiti tributari	2.859	3.710

B. VI Debiti verso enti previdenziali

I debiti v/enti previdenziali ammontano a € 8.036 (€ 7.282 al 31 dicembre 2015).

C. VII Debiti diversi

I debiti diversi ammontano a € 154.705 (€ 81.458 nel 2015) dettagliati come segue:

	31/12/2016	31/12/2015
Fatture da ricevere	35.811	35.145
Debiti v/finanziatori privati	20.000	20.000
Debiti v/finanziatori terzi (LILA Bologna)	15.000	-
Debiti v/dipendenti	16.744	17.324
Debiti v/collaboratori	-	-
Quote associative	6.540	4.330
Debiti v/condominio	5.600	3.053
TARI (imposta comunale rifiuti)	-	-
Anticipi da clienti	43.143	484
LILA Nazionale / perdita campagna SMS	2.833	1.122

Rata mutuo scadenza 31/12/2016	8.773	
Altri debiti	261	
	154.705	81.458

Gli anticipi da clienti afferiscono a incassi anticipati per progetti finanziati e per i quali non è stato ancora emesso documento contabile: € 24.950 per il progetto "CSI Civil Society Involvement" ed € 17.74 per il progetto "Friendly Test4U"; € 453 è un eccedenza di incasso erroneamente erogato dall'ente finanziatore e in attesa di essere restituito.

E. Ratei e risconti passivi

La voce è così composta:

	31/12/2016	31/12/2015
Ratei passivi	229	78
Risconti passivi	67.975	145.337
Totale	68.204	145.415

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 2016 comprendono quote di proventi di competenza 2017 per progetti con durata a cavallo tra il 2016 e il 2017 e in dettaglio: Ha-React € 15.010, VIIV Healthcare € 8.316, Edat € 6.309, CSI € 15.787, EHLF € 1.500, Passi Prossimi € 21.053.

I ratei passivi sono costituiti da costi di telefonia posticipati.

Conti d'ordine

Garanzie/impegni

Si riferisce alle seguenti garanzie fideiussorie rilasciate da "TUA ASSICURAZIONI SPA", società del Gruppo Cattolica Assicurazioni:

Relativa al progetto "Passi Prossimi" per € 6.480;

Relativa al progetto "A scuola insieme annualità 2015-2016" per € 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 € 305.036 e risultano composti da:

	31/12/2016	31/12/2015
Contributi su progetti	223.074	267.248
Quote associative	420	340

Altri contributi, donazioni, erogazioni liberali	63.505	74.569
Altri proventi	18.037	2.764
Totale proventi attività istituzionale	305.036	344.921

I proventi da contributi su progetti ammontano a € 223.074 con un decremento di 43.174 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.

Il contributo 5 per mille, anno finanziario 2014, ammonta a € 12.957 (10.062 nel 2015 – relativo all'anno finanziario 2013).

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 2016 ammonta a 255.263 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 2016 ammontano a € 87.407 registrando un decremento di € 28.762 rispetto all'esercizio precedente (€ 116.169). Tale decremento è dovuto sia alla diminuzione del personale dipendente sia a progetti conclusi e non più rinnovati che hanno avuto come effetto la richiesta di meno ore lavoro dedicate. 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 € 154.387 (€ 168.226 nel 2015), con un decremento di € 13.839 rispetto all'esercizio precedente. Il materiale per progetti afferisce all'acquisto di kit di test per la rilevazione di infezioni che vengono utilizzati all'interno dei nostri progetti.

C Oneri per raccolta fondi

Gli oneri per la raccolta fondi sostenuti nel 2016 ammontano a € 25.761 registrando un aumento di € 9.171 rispetto all'esercizio precedente. A partire dall'anno precedente, la Fondazione ha deciso di sviluppare investendo nell'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 € 62.671 rispetto a € 51.781 registrati nel 2015, con un incremento di € 10.890.

I costi di gestione della struttura sono rappresentati prevalentemente dai costi del personale per la parte non impiegata direttamente nello svolgimento dei progetti, per € 31.353 (€ 23.692 nel 2015), dai costi per servizi per € 10.264 (€ 8.703 nel 2015), ammortamenti per € 14.151 (€ 14.360 nel 2015), costi per materiale di consumo/cancelleria per € 184 (683 nel 2015), quote associative v/LILA Nazionale € 2.210 (€ 2.170 nel 2015), imposte per € 1.932 (2.173 nel 2015).

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 € 1.000 (€ 1.830 nel 2015) quale corrispettivo spettante al Revisore Unico, che ricopre il ruolo di Organo di Consulenza Tecnico Contabile come previsto dall'arti. 12 dello Statuto della Fondazione.

A partire dall'anno in esame il Consiglio Direttivo ha nominato con incarico triennale come Revisore Unico il dott. Giuseppe Pio Garbellano, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili al n. 92121, G.U. supplemento n. 87 del 02/11/1999.

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:

	31/12/2016	31/12/2015
Interessi su titoli in portafoglio	3.969	3.719
Rilascio fondo	-	1.801
Interessi attivi su conti correnti	-	-
Plusvalenze da valutazione titoli	-	-
Proventi finanziari e patrimoniali	3.969	5.520
Interessi passivi su mutuo	2.303	2.896
Altri oneri finanziari	2.665	2.246
Oneri finanziari e patrimoniali	4.968	5.142
Totale proventi e (oneri) fin.ri e patrimoniali	-999	378

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 € 97 (€ 33 nel 2015), afferiscono a sopravvenienze attive, di cui € 67 relativi a rettifica di costi per rimborso spese relativo al Progetto Test Rapido anno 2013 e € 30 arrotondamenti attivi.

Gli oneri straordinari, pari a € 5 (€ 234 nel 2015), sono dovuti ad arrotondamenti passivi.

Ulteriori informazioni

Dettaglio dei costi del personale

Il totale dei costi del personale ammonta a € 125.353 (€ 144.166 nel 2015) ed è stato suddiviso in relazione alle attività svolte dai dipendenti. Di seguito sono stati riepilogati:

Area di attività	2016	2015
Oneri per realizzazione progetti	87.407	116.169
Oneri per raccolta fondi	6.593	4.305
Oneri generali e amministrativi	31.353	23.692
Totale oneri personale	125.353	144.166

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2016

Nel primo trimestre 2017 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 01/01/2016 – 31/12/2016 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 31/12/2016, così come presentato e a deliberare sulla destinazione del disavanzo dell'esercizio 2016, pari a € 39.566, al Fondo di Riserva della Fondazione.

Milano, 27 aprile 2017

LILA Milano ONLUS

Il Presidente

Matteo Giannelli



LILA MILANO ONLUS

Allegato

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

Progetto svolto	2016			2015		
	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	73.500	(71.578)	1.922	97.733	(107.861)	(10.128)
Test rapido				54.277	(57.741)	(3.464)
ASL MILANO – Pop MSM				16.629	(11.217)	5.412
ASL MILANO – Pop UNI				15.357	(11.993)	3.364
Università Uni-Te	15.000	(10.261)	4.739			
Passi Prossimi	43.749	(43.749)	-			
Friendly Test4U	16.633	(16.344)	289			
Euro HIV EDAT	4.732	(5.014)	(282)			
Ha-React	3.752	(3.070)	682			
CSI Civil Society Involvement...	1.435	(886)	549			
EHLF European HIV Legal Forum	500	(216)	284	4.000	(3.193)	807
Progetto donne – Comune di Milano	-	(2.016)	(2.016)			
Testing	-	(10.619)	(10.619)			
Consulta/LILA Nazionale				2.160	(2.956)	(796)
Network Internazionali	13.967	(15.881)	(1.914)	15.641	(11.470)	4.171
Carcere	-	(5.920)	(5.920)	2.517	(7.246)	(4.729)
Counselling /Centralino Informativo	-	(9.506)	(9.506)	-	(8.048)	(8.048)
SAP – Sostegno alla Persona	-	(8.369)	(8.369)	-	(9.964)	(9.964)
Cariplo – Testin' LILA				17.292	(14.509)	2.783
GILEAD – Toolkits for Migrants				17.279	17.612)	(333)
CARITAS	1.000	(141)	859	2.200	(431)	1.769
Retention In Care	48.806	(51.693)	(2.887)	22.163	(22.163)	-
Totali	223.074	255.263	(32.189)	267.248	(286.404)	(19.156)