

LILA MILANO ONLUS

Bilancio 2014 e Nota Integrativa

LILA MILANO ONLUS		(valori n Euro)	
Stato Patrimoniale			
ATTIVO		2014	2013
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		2.093	-
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>			
1) Immobili strumentali		378.883	391.793
2) Attrezzature industriali e commerciali		3.222	1.968
Totale immobilizzazioni materiali		382.105	393.761
Totale immobilizzazioni		384.198	393.761
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I Rimanenze</i>		-	-
<i>II Crediti diversi</i>		234.249	228.522
<i>III Titoli e fondi comuni di investimento</i>		100.000	100.000
<i>IV Disponibilità liquide</i>		1.919	8.309
Totale attivo circolante		336.168	336.831
D) RATEI E RISCONTI		1.160	1.160
TOTALE ATTIVO		721.526	731.752
PASSIVO		2014	2013
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		52.811	54.612
<i>III Patrimonio libero</i>			
1) Fondo di riserva della Fondazione		104.380	139.784
2) Risultato gestionale dell'esercizio in corso		(52.162)	(35.405)
3) Risultato gestionale da esercizi precedenti		-	-
Totale patrimonio libero da destinare agli scopi istituzionali		52.218	104.379
TOTALE PATRIMONIO NETTO		205.029	258.991
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		11.749	5.717
D) DEBITI			
1) Debiti v/banche		175.472	185.037
4) Debiti v/fornitori		58.784	73.173
5) Debiti tributari		3.475	4.559
6) Debiti v/enti previdenziali		7.438	5.917
7) Debiti diversi		58.602	24.733
TOTALE DEBITI		303.771	293.419
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		200.977	173.625
TOTALE PASSIVO		721.526	731.752
CONTI D'ORDINE garanzie e altri rischi in corso			
Milano, 27 aprile 2015		Il Presidente Massimo Oldrini	

LILA MILANO ONLUS Rendiconto della Gestione	(valori in Euro)	
	2014	2013
A) Attività istituzionale - proventi		
A.1 Da contributi su progetti	237.423	194.860
A.2 Da soci	320	200
A.3 Altri contributi, donazioni, erogazioni liberali	22.343	38.764
A.4 Proventi da contributo 5 per mille	8.139	8.460
A.5 Altri proventi		4.515
Totale proventi	268.225	246.799
B) Attività istituzionale - oneri per realizzazione progetti		
B.1 Oneri per il personale	100.242	72.218
B.2 Costi per servizi per realizzazione progetti	153.803	150.714
B.3 Materiale per progetti	12.444	-
Totale oneri per realizzazione progetti	266.489	222.932
C) Oneri per raccolta fondi		
C.1 Oneri per il personale	1.577	2.590
C.2 Costi per servizi e materiale per raccolta fondi	1.940	1.760
Totale oneri per raccolta fondi	3.517	4.350
D) Oneri generali e amministrativi		
D.1 Oneri per il personale	23.910	47.799
D.2 Costi per servizi	9.338	3.080
D.3 Costi per materiale di consumo, cancelleria	346	273
D.4 Quote associative	2.160	2.100
D.5 Ammortamenti	14.614	14.291
D.6 Imposte	1.960	1.665
D.7 Altri oneri	302	13.968
Totale oneri generali e amministrativi	52.630	82.906
E) Proventi e (oneri) finanziari e patrimoniali		
E.1 Proventi finanziari e patrimoniali	5.520	5.521
E.2 Oneri finanziari e patrimoniali	(5.281)	(5.043)
Totale proventi e (oneri) finanziari e patrimoniali	239	478
F) Proventi e (oneri) straordinari		
F.1 Proventi straordinari	3.231	27.506
F.2 Oneri straordinari	(1.221)	
Totale proventi e (oneri) straordinari	2.010	27.506
Avanzo / (Disavanzo) gestionale dell'esercizio	(52.162)	(35.405)
CONTI D'ORDINE garanzie e altri rischi in corso		
Milano, 27 aprile 2015		
Il Presidente Massimo Oldrini		

LILA MILANO ONLUS	2014	2013
Allegato		
Rendiconto finanziario		
Liquidità generata dalla gestione:		
Avanzo/ (disavanzo) gestionale del periodo	(52.162)	(35.405)
Rettifiche in più (meno) relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
Ammortamenti dell'esercizio	14.614	14.291
Diminuzione / (Aumento) dei crediti diversi	(5.726)	4.177
Diminuzione / (Aumento) Titoli e fondi comuni di investimento		-
Diminuzione / (Aumento) ratei e risconti attivi		(195)
Aumento / (Diminuzione) debiti vs. fornitori	(14.389)	(42.613)
Aumento / (Diminuzione) debiti tributari	(1.083)	1.756
Aumento / (Diminuzione) debiti vs. enti previdenziali e diversi	35.390	(891)
Aumento / (Diminuzione) ratei e risconti passivi	27.352	43.215
Aumento / (Diminuzione) fondi rischi e oneri		(30.922)
Aumento / (Diminuzione) trattamento fine rapporto	6.033	5.717
Liquidità generata dalla gestione	10.029	(40.870)
Impieghi di liquidità:		
Acquisizioni immobilizzazioni materiali	(5.053)	(1.241)
Totale impieghi di liquidità	(5.053)	(1.241)
Fonti di finanziamento:		
Assunzione nuovi debiti finanziari (utilizzo fido bancario)	5.819	8.113
Rimborso debiti vs. banche	(15.384)	(15.384)
Utilizzi di patrimonio netto vincolato	(1.801)	(1.853)
Totale fonti di finanziamento	(11.366)	(9.124)
Aumento / (diminuzione) di liquidità	(6.390)	(51.235)
Liquidità netta all'inizio dell'esercizio	8.309	59.544
Liquidità netta alla fine dell'esercizio	1.919	8.309

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 2013	100.000	56.466	56.466	198.884	-	(59.099)	139.785	296.251
Allocazione risultato gestionale dell'esercizio precedente	-	-	-	(59.099)	-	59.099	-	-
Utilizzo fondo vincolato per acquisto sede	-	(1.854)	(1.854)	-	-	-	-	(1.854)
Avanzo / (Disavanzo) gestionale dell'esercizio	-	-	-	-	-	(35.405)	(35.405)	(35.405)
Saldi al 31 dicembre 2013	100.000	54.612	54.612	139.785	-	(35.405)	104.380	258.992
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

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE LILA MILANO ONLUS
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2014

Premessa

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

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

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

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

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

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

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

Per una descrizione delle finalità istituzionali di LILA Milano ONLUS, oltre che per una descrizione delle principali attività svolte nel corso dell'esercizio 2014, si rinvia a quanto commentato nella Relazione del Consiglio Direttivo.

Principi di redazione del bilancio

Il presente bilancio si riferisce al quarto esercizio di attività della Fondazione che va dal 01 gennaio 2014 al 31 dicembre 2014. 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 2014 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 2015, 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.
- c. Patrimonio vincolato composto da:
 - Fondi vincolati dagli organi istituzionali.

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

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

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

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

I contributi su progetti assegnati alla Fondazione sono imputati a conto economico secondo il principio di competenza economica e temporale, a partire dal momento in cui esiste l'approvazione formale o comunque l'accordo con l'Ente erogante. Tali contributi su progetti sono correlati ai relativi oneri mediante la tecnica del risconto.

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

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

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

Informazioni sulle voci dello stato patrimoniale

Attivo

B. Immobilizzazioni

B.I Immobilizzazioni 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 01/01/2014	Acquisizioni	Costo storico 31/12/2014	F.do amm.to 31/12/2013	Amm.ti	F.do amm.to 31/12/2014	Valore netto 31/12/2013	Valore netto 31/12/2014
Software		2.617	2.617	(-)	(523)	(523)	-	2.094
Totale		2.617	2.617	(-)	(523)	(523)	-	2.094

B.II Immobilizzazioni materiali

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

Descrizione categoria	Costo storico 01/01/2014	Acquisizioni	Costo storico 31/12/2014	F.do amm.to 31/12/2013	Amm.ti	F.do amm.to 31/12/2014	Valore netto 31/12/2013	Valore netto 31/12/2014
Immobili strumentali	430.348	-	430.348	(38.554)	(12.910)	(51.464)	391.794	378.882
Attr.indust. e commerciali	5.428	2.433	7.861	(3.460)	(1.180)	(4.640)	1.968	3.222
Totale	435.776	2.433	438.209	(42.014)	(14.090)	(56.104)	393.762	382.104

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

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

C. Attivo circolante

C.II Crediti Diversi

La voce è così composta:

	Crediti esigibili oltre l'esercizio	Crediti esigibili nell' esercizio	Totale crediti 31/12/2014	31/12/2013
Crediti per contributi su progetti	-	226.410	226.410	213.142
Depositi cauzionali		185	185	326
Altri crediti		7.654	7.654	15.054
Totali		234.249	234.249	228.522

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

- ASL Milano - Popolazione MSM - € 19.774
- ASL Milano – Popolazione UNI - € 19.953
- Ospedale Spallanzani – Roma - € 54.000
- Azienda Sociale Sud Est Milano – A scuola Insieme - € 73.500
- GILEAD - € 1.980
- Fondazione CARIPLO - € 15.000
- EHLF - € 3.000
- CARITAS - € 2.200

La voce comprende anche i "crediti per contributi su progetti" già fatturati agli Enti Finanziatori e in attesa di incasso, che ammontano a € 37.005.

La voce "altri crediti" comprende prevalentemente € 5.664 di crediti verso Lila Nazionale in relazione alla campagna di raccolta fondi via sms effettuata nel dicembre 2014, € 1.290 per crediti fiscali e assicurativi e € 700 nota di addebito da emettere.

C.III Titoli e fondi comuni d'investimento

La voce è così composta:

	31/12/2014	31/12/2013
BTP	100.000	100.000
	100.000	100.000

I BTP in portafoglio al 31 dicembre 2014 (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:

	31/12/2014	31/12/2013
Disponibilità su c/c bancario	506	5.681
Cassa	1.413	2.628
	1.919	8.309

D. Ratei e risconti attivi

L'importo, pari a € 1.160 (€ 1.160 al 31 dicembre 2013) comprende risconti attivi per quote di assicurazione, canoni carte credito e servizi internet.

Passivo

A. Patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Fondazione ammonta a € 205.029 contro i € 258.991 del precedente esercizio. I movimenti del patrimonio netto degli esercizi 2013 e 2014 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 2013, 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 € 52.162 passando da € 104.379 al 31 dicembre 2013 a 52.218 al 31 dicembre 2014.

C. Fondo TFR

Il fondo pari a € 11.749 afferisce a fondo TFR accantonato per i 5 dipendenti della Fondazione, assunti con CCNL cooperative sociali nel gennaio 2013 e un sesto assunto 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:

	31/12/2014	31/12/2013
Mutuo ipotecario: quota entro esercizio successivo	15.385	15.385
Utilizzo fido e movimenti carta credito	13.933	8.113
Totale debiti v/banche entro l'esercizio successivo	29.318	23.498
Mutuo ipotecario: quota oltre l'esercizio successivo	146.153	161.538
Totale debiti v/banche oltre l'esercizio successivo	146.153	161.538
Totale debiti verso banche	175.471	185.036

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 2014 è pari a € 84.615.

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

D.IV Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano a € 58.783 (73.173 al 31 dicembre 2013), di cui € 1.800 verso la sede LILA Calabria, inerente al progetto "Test Rapido".

D.V. Debiti tributari

La voce è così composta:

	31/12/2014	31/12/2013
Debiti v/erario per IRES	863	1.665
Ritenute fiscali per IRPEF	2.612	2.894
Totale debiti tributari	3.475	4.559

B. VI Debiti verso enti previdenziali

I debiti v/enti previdenziali ammontano a € 7.438 (€ 5.918 al 31 dicembre 2013).

C. VII Debiti diversi

I debiti diversi ammontano a € 58.602 (€ 24.733 nel 2013) dettagliati come segue:

	31/12/2014	31/12/2013
Fatture da ricevere	19.867	-
Debiti v/finanziatori privati	10.000	10.000
Debiti v/dipendenti	14.362	8.650
Debiti v/collaboratori	811	-
Quote associative	4.260	2.100
Debiti v/condominio	8.304	3.530
TARI (imposta comunale rifiuti)	514	-
Anticipi	484	453
	58.602	24.733

E. Ratei e risconti passivi

La voce è così composta:

	31/12/2014	31/12/2013
Ratei passivi	10.013	203
Risconti passivi	190.964	173.422
Totale	200.977	173.625

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 2014 comprendono quote di proventi di competenza dell'esercizio 2014 per progetti con durata a cavallo tra il 2014 e il 2015 e in dettaglio: ASL Milano – Pop. MSM € 16.630, ASL Milano – Pop. UNI € 15.357, Test Rapido € 54.498, CARIPLO – Testin' LILA € 7.500, ASI € 73.500, CARITAS € 2.200, GILEAD – Toolkits for Migrants € 17.279, ELFH € 4.000.

I ratei passivi sono costituiti da costi posticipati relativi al progetto Cariplo per € 9.792 e rimborsi spese relative al progetto Test Rapido per € 221.

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 € 268.225 e risultano composti da:

	31/12/2014	31/12/2013
Contributi su progetti	237.423	194.860
Quote associative	320	200
Altri contributi, donazioni, erogazioni liberali	22.343	38.764
Altri proventi	8.139	12.975
Totale proventi attività istituzionale	268.225	246.799

I proventi da contributi su progetti ammontano a € 237.423 con un incremento di € 42.563 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 2014 ammonta a € 266.489 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 2014 ammontano a € 100.242 registrando un aumento di € 28.024 rispetto all'esercizio precedente (€ 72.218). Tale aumento è dovuto in parte all'assunzione di un nuovo dipendente (ottobre 2014) e in parte all'instaurazione di contratti di collaborazione con persone fisiche anziché a collaborazioni con Enti con personalità giuridica. (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 € 153.803 (€ 150.714 nel 2013), con un incremento di € 3.089 rispetto all'esercizio precedente.

Relativamente al progetto "Testin Lila" finanziato dalla Fondazione CARIPLO per € 15.000,00 contro i €19.713,00 richiesti e co-finanziato per € 19.888,00, prudenzialmente si sono contabilizzati ulteriori costi € 9.792,00 come competenza esercizio 2014.

C Oneri per raccolta fondi

Gli oneri per la raccolta fondi sostenuti nel 2014 ammontano a € 3.517 registrando un decremento di € 833 rispetto all'esercizio precedente per effetto della strategia di contenimento dei costi posta in atto già dagli esercizi precedenti.

D Oneri generali e amministrativi

Il totale dei costi generali e per attività di supporto è di € 52.630 rispetto a € 82.906 registrati nel 2013.

I costi di gestione della struttura sono rappresentati prevalentemente dai costi del personale per la parte non impiegata direttamente nello svolgimento dei progetti, per € 23.910 (€ 47.799 nel 2013), dai costi per servizi per € 9.338 (€ 3.080 nel 2013) e ammortamenti per € 14.614 (€ 14.291 nel 2013), costi per materiale di consumo/cancelleria per € 346 (273 nel 2013), quote associative v/LILA Nazionale € 2.160 (€ 2.100 nel 2013), imposte per € 1.960 (1.665 nel 2013), altri oneri € 302 (13.698 nel 2013).

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 2014 comprendono € 1.830 (€ 1.830 nel 2013) 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:

	31/12/2014	31/12/2013
Interessi su titoli in portafoglio	3.718	3.719
Rilascio fondo	1.801	1.801
Interessi attivi su conti correnti	1	1
Plusvalenze da valutazione titoli	0	0
Proventi finanziari e patrimoniali	5.520	5.521
Interessi passivi su mutuo	3.591	3.875
Altri oneri finanziari	1.690	1.168
Oneri finanziari e patrimoniali	5.281	5.043
Totale proventi e (oneri) fin.ri e patrimoniali	239	478

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 € 3.231 (€ 27.506 nel 2013), sono composti prevalentemente da sopravvenienze attive, e nel dettaglio: € 834 (gc debito IRES 2013), € 2.353 (campagna sms relativa anno 2013), € 44 conguaglio INAIL

Gli oneri straordinari, pari a € 1.221 (€ 0 nel 2013), sono composti da sopravvenienze passive: € 887 conguaglio spese condominiali 2013, € 220 ricavo 2013 stornato, e acquisti senza fattura per € 114.

Ulteriori informazioni

Dettaglio dei costi del personale

Il totale dei costi del personale ammonta a € 125.729 (€ 122.607 nel 2013) ed è stato suddiviso in relazione alle attività volte dai dipendenti. Di seguito sono stati riepilogati:

Area di attività	2014	2013
Oneri per progetti realizzazione	100.242	72.218
Oneri per raccolta fondi	1.577	2.590
Oneri generali e amministrativi	23.910	47.799
Totale oneri personale	125.729	122.607

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2014

Nel primo trimestre 2015 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 01/01/2014 – 31/12/2014 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 31/12/2014, così come presentato e a deliberare sulla destinazione del disavanzo dell'esercizio 2014, pari a € 52.162, al Fondo di Riserva della Fondazione.

Milano, 27 aprile 2015

LILA Milano ONLUS

Il Presidente

Massimo Oldrini

LILA MILANO ONLUS

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

Progetto svolto	2014			2013		
	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	106.096	(104.409)	1.687	107.398	(103.449)	3.949
Test rapido	35.502	(35.502)	-	55.010	(55.122)	(112)
Detect-HIV (Gilead)	17.333	(13.597)	3.736	2.617	(2.617)	-
TASP (LILA Bo)	10.000	(5.008)	4.992	10.000	(3.897)	6.103
ASL MILANO – Pop MSM	14.244	(14.244)	-	2.082	(2.082)	-
ASL MILANO – Pop UNI	16.864	(16.864)	-	1.033	(1.033)	-
Formazione Benini	2.000	(1.023)	977	2.000	(689)	1.311
Formazione Caleidos				2.420	(2.937)	(517)
Consulta/LILA Nazionale	4.739	(11.282)	(6.543)	4.320	(7.789)	(3.469)
Network Internazionali	10.429	(11.923)	(1.494)	7.980	(10.215)	(2.235)
Carcere	0	(4.890)	(4.890)	0	(5.126)	(5.126)
Counselling	0	(18.989)	(18.989)	0	(27.976)	(27.976)
Cariplo – Testin' LILA	7.500	(19.801)	(12.301)			
GILEAD – Toolkits for Migrants	2.516	(2.516)	-			
DOMUS	8.400	(4.191)	4.209			
CARITAS	1.800	(2.251)	(451)			
Totali	237.423	266.490	(29.067)	194.860	(222.932)	(28.072)

