

FONDAZIONE LIA
Sede in Milano, Corso di Porta Romana n. 108
Codice Fiscale n. 97690730151, partita iva n. 08717000965
R.E.A. di Milano n. 2051871
Iscritta nel Registro delle persone giuridiche

Bilancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
II. Materiali		
III. Finanziarie		
Totale Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	77.406	51.229
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate		
	<hr/>	<hr/>
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	77.406	51.229
IV. Disponibilità liquide	60.663	80.485
Totale attivo circolante	138.069	131.714
D) Ratei e risconti	1.690	1.458
Totale attivo	139.759	133.172

Stato patrimoniale passivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	60.000	60.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2
Altre...		
	<hr/>	<hr/>
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		2

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	7.230	6.555
IX. Utile d'esercizio	3.810	674
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	71.040	67.231
B) Fondi per rischi e oneri	30.000	25.000
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	2.350	1.036
D) Debiti		
- entro 12 mesi	36.369	39.905
- oltre 12 mesi		
	<u>36.369</u>	<u>39.905</u>
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	139.759	133.172

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.122	24.489
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	309.153	81.964
b) contributi in conto esercizio		200.000
	<u>309.153</u>	<u>281.964</u>
Totale valore della produzione	335.275	306.453
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.219	616
7) Per servizi	283.004	267.484
8) Per godimento di beni di terzi	13.810	13.524
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	20.202	14.698
b) Oneri sociali	907	628
c) Trattamento di fine rapporto	1.317	1.036
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	120	120
	<u>22.546</u>	<u>16.482</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.705
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		195
		<u>1.900</u>

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi	5.000	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	4.467	4.362
Totale costi della produzione	330.046	304.368

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	5.229	2.085
--	--------------	--------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da imprese controllanti
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
- da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - altri

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante

d) proventi diversi dai precedenti:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

17-bis) utili e perdite su cambi	(47)	(174)
----------------------------------	------	-------

Totale proventi e oneri finanziari	(38)	(164)
---	-------------	--------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

- 19) Svalutazioni:
- a) di partecipazioni
 - b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
 - c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
 - d) di strumenti finanziari derivati
 - e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	5.191	1.921
<i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	1.381	1.247
b) Imposte relative a esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	1.381	1.247
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	3.810	674

Presidente del Consiglio di amministrazione
Mario Barbuto

FONDAZIONE LIA
Sede in Milano, Corso di Porta Romana n. 108
Codice Fiscale n. 97690730151, partita iva n. 08717000965
R.E.A. di Milano n. 2051871
Iscritta nel Registro delle persone giuridiche

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO
AL 31/12/2019

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

L'esercizio chiuso al 31.12.2019 è redatto in adempimento di quanto previsto dall'art. 7.3 dello statuto.

Si evidenzia che il presente bilancio è stato redatto con riferimento alle norme del codice civile, così come modificato dal Dlgs 139/2015, ed alle disposizioni stabilite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come modificate ed integrate dall'Organismo Italiano di Contabilità sugli effetti della riforma societarie e successive modifiche.

In particolare, lo stato patrimoniale ed il conto economico rispecchiano esattamente gli schemi previsti rispettivamente dagli artt. 2424 e 2425 C.C., non essendo stata ravvisata la necessità di ulteriormente suddividerne e/o di raggrupparne le voci ai sensi dell'art. 2423-ter C.C., mentre la nota integrativa contiene le informazioni richieste dall'art.2427 C.C., da altre disposizioni del D. Lgs. 127/91 o da altre leggi precedenti, nonché tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e del risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa, che costituiscono il presente bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

INFORMAZIONI GENERALI

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Crediti

Sono iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzazione, ottenuto riducendone il valore nominale mediante gli accantonamenti stanziati al fondo rischi su crediti.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale o numerario.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci esclusivamente quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, al fine della loro imputazione per competenza al conto economico dell'esercizio.

Fondi per rischi ed oneri

Il Fondo accoglie gli accantonamenti per coprire potenziali rischi futuri.

Fondo TFR

Il Fondo accoglie le indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio ed è pari a quanto si dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Ricavi e costi

I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti all'effettuazione dell'operazione.

I costi sono imputati per competenza.

Conformemente al disposto dell'art. 2425-bis C.C., ricavi e proventi e costi ed oneri sono esposti in bilancio al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

ANALISI E COMMENTI DELLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Saldo al 31/12/2019	€	77.406
Saldo al 31/12/2018	€	51.229
Variazione	€	<u>26.177</u>

I crediti iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2019, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano ad Euro 77.406 e risultano composti da:

Crediti verso clienti	€	21.878
Crediti comm. v/associati	€	7.700
- Fdo sval. Crediti	€	(195)
Crediti per contributi da ricevere	€	40.564
Crediti v/Erario per Iva	€	7.436
Credito Ires	€	23

Si segnala che tra i crediti dell'attivo circolante non figurano crediti scadenti oltre i 12 mesi.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	€	60.663
Saldo al 31/12/2018	€	80.485
Variazione	€	(19.822)

Le disponibilità liquide al 31/12/2019 ammontano a complessivi Euro 60.663, e sono costituite per Euro 60.349 da depositi bancari e per la differenza da contanti e valori bollati.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2019	€	1.690
Saldo al 31/12/2018	€	1.458
Variazione	€	232

La voce, pari ad Euro 1.690, è composta da risconti attivi entro 12 mesi per Euro 1.558 e da risconti attivi oltre 12 mesi per Euro 132.

PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2019	€	71.040
Saldo al 31/12/2018	€	67.231
Variazione	€	3.809

Il Patrimonio Netto è composto da:

Fondo di dotazione	€	60.000
Riserva arrotondam. all' Euro	€	-
Utili a nuovo	€	7.230
Utile di esercizio	€	3.810

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2019	€	30.000
Saldo al 31/12/2018	€	25.000
Variazione	€	5.000

Trattasi di un fondo costituito per far fronte a rischi futuri.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Saldo al 31/12/2019	€	2.350
Saldo al 31/12/2018	€	1.036
Variazione	€	1.314

Il Fondo rappresenta l'effettivo debito, al 31/12/2019, verso i dipendenti in forza a tale data.

DEBITI

Saldo al 31/12/2019	€	36.369
Saldo al 31/12/2018	€	39.905
Variazione	€	(3.536)

I debiti alla data del 31/12/2019, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo, ammontano ad Euro 36.369 e sono così composti:

Debiti verso fornitori	€	14.075
Debiti v/fornitori per fatt. da ricevere	€	18.022
Debiti per ritenute alla fonte	€	1.865
Debiti Irap	€	268
Debiti v/enti previdenziali	€	295
Debiti v/dipendenti per ratei	€	1.753
Altri debiti	€	91

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

La Fondazione ha conseguito ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 26.122. Il valore della produzione, comprensivo di altri ricavi e proventi per Euro 309.153, ammonta a complessivi Euro 335.275.

Nel dettaglio:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi alla data del 31/12/2019, ammontano ad Euro 26.122 e sono così composti:

Donazioni	€	422
-----------	---	-----

Quote sociali	€	25.700
---------------	---	--------

Altri ricavi e proventi

Sono relativi a:

Contributi in conto esercizio:

Contributi MIBACT	€	200.000
-------------------	---	---------

Altri Ricavi:

Fondazione Cariplo – prog MICA	€	40.000
--------------------------------	---	--------

Progetto BICA	€	9.500
---------------	---	-------

Progetti Commerciali	€	45.350
----------------------	---	--------

Altri ricavi	€	14.303
--------------	---	--------

Nel corso dell'esercizio in commento il Ministero per i Beni e delle Attività Culturali e del Turismo (Mibact), settore Direzione generale Biblioteche e istituti Culturali, ha erogato alla Fondazione un Contributo destinato alla Svolgimento delle attività istituzionali dell'importo di Euro 200.000.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi totali della produzione ammontano ad Euro 330.046

Nel dettaglio:

Costi per servizi

Ammontano a complessivi Euro 283.004, tra le voci più significative si segnalano:

Compensi a professionisti	€	171.238
---------------------------	---	---------

Costi per risorse e servizi da società del gruppo	€	33.500
---	---	--------

Assistenza software	€	18.512
---------------------	---	--------

Servizi internet	€	16.803
------------------	---	--------

Godimento beni di terzi

Sono complessivamente pari ad Euro 13.810.

Costi per il personale

Sono iscritti per complessi Euro 22.546.

Oneri diversi di gestione

Sono complessivamente pari ad Euro 4.467.

La differenza tra valore e costi della produzione è pari ad Euro 5.229.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria presenta un saldo negativo di Euro (38) .

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Ammontano a complessivi Euro 1.381 e sono composte da:

Ires	€	-
Irap	€	1.381

Rapporti con parti correlate

La Fondazione non ha realizzato nell'esercizio operazioni rilevanti ai sensi del combinato disposto dell'art. 2427 comma 1 punto 22 bis e dell'art. 2435 bis comma 6 del C.C.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 C.C., si precisa che non sono stati riconosciuti compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione.

Per tutto quanto sopra evidenziato, l'utile di esercizio è pari ad Euro 3.809, 78.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Mario Barbuto