

FONDAZIONE ARNOLDO E ALBERTO MONDADORI

Sede in MILANO - VIA RICCIONE 8

Codice Fiscale e Partita IVA: 04501580155

Rendiconto economico e finanziario al 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
7) Altre	46.302	23.148
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	46.302	23.148
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
a) Costo storico beni materiali	2.769.896	2.754.718
(f.do amm.to beni materiali)	(2.732.487)	(2.726.964)
Totale immobilizzazioni materiali (II)	37.409	27.754
b) Beni provenienti da donazioni	51.646	51.646
c) Fondi e archivi acquistati	303.992	303.992
d) Fondi e archivi ricevuti in donazione	1.076.204	1.076.204
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
0Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	12.500	12.500
Totale immobilizzazioni (B)	1.528.053	1.495.244
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
4) Prodotti finiti e merci	18.360	23.133
Totale rimanenze (I)	18.360	23.133

II) Crediti

1) Verso Crediti verso enti pubblici e clienti diversi

Esigibili entro l'esercizio successivo	456.860	222.886
--	---------	---------

Totale crediti verso Crediti verso enti pubblici e clienti diversi (1)	456.860	222.886
---	----------------	----------------

4-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	1.934	15.494
--	-------	--------

Totale crediti tributari (4-bis)	1.934	15.494
---	--------------	---------------

5) Verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo	30	30
--	----	----

Esigibili oltre l'esercizio successivo	837	2.848
--	-----	-------

Totale crediti verso altri (5)	867	2.878
---------------------------------------	------------	--------------

Totale crediti (II)	459.661	241.258
----------------------------	----------------	----------------

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

6) Altri titoli	557.491	522.378
-----------------	---------	---------

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	557.491	522.378
---	----------------	----------------

IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	11.006	64.661
-------------------------------	--------	--------

3) Danaro e valori in cassa	649	8
-----------------------------	-----	---

Totale disponibilità liquide (IV)	11.655	64.669
--	---------------	---------------

Totale attivo circolante (C)	1.047.167	851.438
-------------------------------------	------------------	----------------

D) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti attivi	2.364	3.529
-------------------------	-------	-------

Totale ratei e risconti (D)	2.364	3.529
------------------------------------	--------------	--------------

TOTALE ATTIVO	2.577.584	2.350.211
----------------------	------------------	------------------

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Fondo di dotazione	826.394	826.394
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva beni provenienti da donazioni	401.646	401.646
Riserva fondi e archivi donati	1.072.300	1.072.300
Riserva liberalità dei benemeriti a patrimonio	0	0
Totale altre riserve (VII)	1.473.946	1.473.946
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-203.331	-175.018
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	33.864	-28.314
Totale patrimonio netto (A)	2.130.873	2.125.322
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	89.146	76.618
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	170.727	
Totale debiti verso banche	170.727	
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	129.674	139.783

Totale debiti verso fornitori (7)	129.674	139.783
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	23.820	23.203
Totale debiti tributari (12)	23.820	23.203
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21.997	11.085
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	21.997	11.085
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.734	54
Totale altri debiti (14)	7.734	54
Totale debiti (D)	353.952	174.125
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	3.613	2.459
Totale ratei e risconti (E)	3.613	2.459
TOTALE PASSIVO	2.577.584	2.350.210

CONTI D'ORDINE

	31/12/2014	31/12/2013
Fondi e archivi di terzi in deposito	1.438.859	1.223.859
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.438.859	1.223.859

CONTO ECONOMICO

	31/12/2014	31/12/2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	129.051	146.737
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-4.773	-67
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	9.335	12.549
Contributi ed erogazioni liberali	830.381	452.508

Totale altri ricavi e proventi (5)	839.716	465.057
Totale valore della produzione (A)	963.994	611.727
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.533	43.935
7) Per servizi	562.480	414.965
8) Per godimento di beni di terzi	10.236	22.144
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	213.449	105.558
b) Oneri sociali	64.099	33.431
c) Trattamento di fine rapporto	15.643	8.469
e) Altri costi		
Totale costi per il personale (9)	293.191	147.458
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.013	17.870
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.523	8.046
c) Acc.to svalutazione crediti	2.844	8.046
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	34.380	25.916
14) Oneri diversi di gestione	16.754	3.683
Totale costi della produzione (B)	925.211	658.101
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	38.783	-46.374
		22.144
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	15.237	15.094
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	4	30
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	4	30
Totale altri proventi finanziari (16)	15.241	15.124

17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	2.809	393
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	2.809	393
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	12.432	11.045
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) Proventi		
Altri	42.614	16.038
Totale proventi (20)	42.614	16.038
21) Oneri		
Altri	38.007	2.777
Totale oneri (21)	38.007	2.777
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	4.607	13.261
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	55.822	-18.382
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	21.958	9.932
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	21.958	9.932
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	33.864	16.038

FONDAZIONE ARNOLDO E ALBERTO MONDADORI

Fondazione riconosciuta con DPR. 09.04.1979, n ° 264

Sede legale : Via Riccione, 8 – 20156 MILANO
Codice Fiscale: 04501580155

Rendiconto economico finanziario al 31/12/2014 Nota integrativa

Premessa

Il Rendiconto economico e finanziario al 31 dicembre 2014 evidenzia un avanzo di Euro 33.864.

Attività svolte

La Fondazione ha proseguito, anche in questo esercizio, la propria attività istituzionale per la salvaguardia e la valorizzazione delle fonti relative all'attività della Arnoldo Mondadori Editore, del Gruppo Editoriale Il Saggiatore e – più in generale – del mondo editoriale e per la promozione della cultura editoriale.

In particolare, nell'esercizio 2014, la Fondazione ha realizzato le seguenti iniziative:

- aggiornamento e riordino dei fondi, archivi e biblioteche a vario titolo possedute e/o gestite;
- organizzazione di dieci convegni, una conferenza stampa ed un seminario;
- produzione di tre volumi in proprio o in coedizione;
- partecipazione alla nuova edizione di *Bookcity per le scuole*, con la collaborazione dell'Ufficio scolastico regionale;
- convenzione annuale con la Regione Lombardia;
- nuovo progetto con la Fondazione Cariplo (per il progetto “*Copy in Milan*”, finanziato nell'ambito del Bando “ Valorizzare le attività culturali come fattore di sviluppo delle aree urbane –2014- II Fase” con un finanziamento di 850.000 euro);
- rinnovo della convenzione per la realizzazione del Master per redattore in editoria libraria (dodicesima edizione);
- organizzazione di un corso per i professionisti dell'editoria, *Creare e-book con Adobe InDesign*;
- accordi privati per la prosecuzione delle collaborazioni con Electa e Sperling & Kupfer;
- riproduzioni digitali di materiali conservati nei nostri depositi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Tra i progetti più significativi dell'anno 2014, segnaliamo la esaustiva relazione delle attività già agli atti del precedente consiglio qui sotto elencate:

- *Master in Editoria*, dodicesima edizione (2013-14)
- *Bookcity per le scuole*
- *BooksinItaly*
- *The Social Book*
- *Copy in Italy* nuove tappe
- “*Carte raccontate*”: *Non è un libro per noi. Oreste del Buono lettore in Mondadori* di Enrico Mannucci
- *Copy in Milan*
- convenzione per la concessione di depositi attrezzati presso il *Polo archivistico di Morimondo (MI)*
- *WE-Women for Expo*

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Sono iniziati i lavori di ristrutturazione e messa a norma del *Laboratorio Formentini*, spazio messo a disposizione dal Comune di Milano per tre anni.

Anche per il 2015, la Fondazione Arnoldo e Alberto Mondadori, avvalendosi delle disposizioni dell'art. 63 bis Decreto legge 112/2010 ha presentato in via telematica la domanda per la destinazione della quota del 5 per mille dell'IRPEF in base alla scelta del contribuente.

1) Criteri applicati nella valutazione delle voci del Rendiconto economico finanziario, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato

Nell'attivo dello stato patrimoniale, sono stati indicati i valori dei Fondi e archivi gestiti dalla Fondazione. Quelli acquistati: al valore storico di acquisizione, mentre quelli provenienti da donazioni: al valore stimato dalla Soprintendenza regionale ed il relativo ammontare ha trovato collocazione al passivo fra le riserve del patrimonio netto.

I Fondi e archivi depositati da terzi presso la Fondazione senza titolo di possesso, ma solamente per la loro gestione, sono invece indicati nei “Conti d'ordine”.

Il Rendiconto economico finanziario, costituito dallo Stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è presentato in forma comparata con l'esercizio precedente ed è stato redatto in forma abbreviata, sussistendo i requisiti di cui all'art. 2435 bis. Pertanto nella redazione della Nota integrativa sono state omesse le indicazioni espressamente elencate all'art. 2435-bis, comma 3, del Codice Civile, salvo nei casi in cui tali omissioni siano state ritenute in contrasto con l'esigenza di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e del risultato economico di esercizio. La Fondazione ha predisposto una riclassificazione del conto economico per *proventi ed oneri* con evidenza della provenienza istituzionale o commerciale delle voci.

Nella redazione del presente Rendiconto economico finanziario l'Ente si è avvalso anche della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione, prevista dall'art. 2435-bis, comma 7 del Codice Civile.

Lo Stato patrimoniale, il conto economico, i prospetti e i dati contenuti nella nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, ai sensi del comma 5

dell'art. 2423 del Codice civile, come modificato dall'art. 16, comma 8, lettera a), del D.Lgs. 213/98.

Il Rendiconto economico finanziario corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424-bis, 2425-bis c.c., secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, comma 1, del Codice Civile.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423-bis, secondo comma, C.c.)

Nel corso dell'esercizio 2014 non si sono verificati eventi eccezionali tali da rendere incompatibile l'applicazione dei principi di redazione del Rendiconto economico finanziario secondo le norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e del risultato economico di esercizio.

Non si è reso necessario, di conseguenza, il ricorso alle deroghe previste dal comma 4 dell'art. 2423 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione più significativi adottati nella formazione del Rendiconto economico finanziario sono esposti nel seguito.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione rivalutati, ove necessario, esclusivamente in applicazione di leggi speciali. Nel costo di acquisto si computano

anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al bene.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. L'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato in base al costo di acquisto o di produzione al netto degli ammortamenti eseguiti, viene iscritta in bilancio a tale minor valore. Tale valore non viene mantenuto nei bilanci successivi qualora siano venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione rivalutati, ove necessario, esclusivamente in applicazione di leggi speciali. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Esso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri vengono aggiunti gli oneri specificamente relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. L'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato in base al costo di acquisto o di produzione al netto degli ammortamenti eseguiti, viene iscritta in bilancio a tale minor valore. Tale valore non viene mantenuto nei bilanci successivi qualora siano venuti meno i motivi della rettifica effettuata. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, ove necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per le cessioni di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della

proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

2. Movimenti delle immobilizzazioni

Passando all'esame dei movimenti delle immobilizzazioni, per quanto concerne la voce B.I - *Immobilizzazioni immateriali* e la voce B. II – *Immobilizzazioni materiali* si producono le tavole sinottiche delle pagine seguenti.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
46.302	23.148	23.154

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali sono evidenziati nella tabella a pagina 13.

Gli importi iscritti alla presente voce attengono per complessivi Euro 102.940 (costo storico) a *Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno*, riferiti interamente a software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato, e per complessivi Euro 286.265 (costo storico) ad *Altre Immobilizzazioni immateriali* che comprendono le spese di utilità pluriennale sostenute per l'aggiornamento del sito internet www.fondazionemondadori.it (Euro 66.672), le spese per la realizzazione e il mantenimento del sito Portalettere (Euro 60.745), lo sviluppo del sito web Booksinality (Euro 20.039), i costi sostenuti per la realizzazione della Mostra itinerante Copy in Italy (Euro 108.438), i costi sostenuti per la Mostra Milan a place to read (Euro 28.885) e i costi per i marchi (Euro 1.486).

Gli incrementi effettuati nell'esercizio sono principalmente:

- Euro 20.283 per i costi dello sviluppo web (Euro 13.420), il back up, il mantenimento (Euro 244), i diritti d'autore (Euro 6.375) pagati per i testi del sito Booksinality e per la Mostra Copy in Italy (Euro 244);
- Euro 28.885 per la consulenza grafica (Euro 24.278) e i diritti d'autore sui testi (Euro 4.607) per la Mostra Milan a place to read.

Si precisa che le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio non sono state oggetto né di rivalutazioni, né di svalutazioni economiche e/o monetarie.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
37.409	27.754	9.655

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni. In particolare gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, e sono stati stimati corrispondenti ai coefficienti stabiliti dalla normativa fiscale.

I movimenti delle immobilizzazioni materiali (voce II-a) sono evidenziati nella tabella a pagina 14.

Gli incrementi principali effettuati nell'esercizio sono:

- Euro 10.429, dovuti a Euro 3.900 per la pratica Vigili del Fuoco per il rinnovo del Certificato di Prevenzione Incendi, Euro 3.231 per la linea di alimentazione quadri pompe antincendio, Euro 1.859 per la fornitura ed installazione split system, Euro 310 per la modifica alimentazione per condizionatore nell'ufficio al secondo piano, Euro 438 per manutenzione straordinaria agli impianti, Euro 349 per assistenza ed Euro 342 per sostituzione commutatore citofonico tra gli impianti e macchinari;
- Euro 3.700, dovuti a Euro 1.307 per l'acquisto di un Macbook air 13" dual core 15.1,3, Euro 564 per un Acer V3-572G-54RD Notebook, Euro 552 per un Dell Optiplex 3020 ed Euro 225 per stampante dell'ufficio amministrazione, Euro 399 per un NB A6-5200 Toshiba per biblioteca, Euro 118 per un disco fisso, Euro 228 per uno scanner ed Euro 250 per il valore di riscatto dei computers Apple tra le macchine elettro-contabili.

Si precisa, infine, che le immobilizzazioni materiali iscritte nel Rendiconto economico finanziario non sono state oggetto né di rivalutazioni, né di svalutazioni economiche e/o monetarie, ma di uno spostamento dalla voce Fondo Ammortamento macchine elettroniche ad altra voce delle Immobilizzazioni materiali impianti fissi.

Immobilizzazioni acquistate e/o provenienti da donazioni

La voce in oggetto rappresenta beni (già di proprietà del Signor Arnoldo Mondadori) pervenuti a suo tempo alla Fondazione per donazione dalla di lui consorte Signora Andreina Monicelli, beni ai quali è stato attribuito un valore simbolico di € 51.646 (B-III), nonché da Fondi e archivi acquistati per € 303.992 (B-IV) e pervenuti da donazioni, ai quali è stato attribuito un valore stimato di €1.076.204 (B-V).

3) Composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento" e costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità, nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, si segnala che non risultano iscritte nel Rendiconto economico finanziario, tra i costi di impianto e ampliamento, le spese di costituzione sostenute in precedenti esercizi ed interamente ammortizzate.

Non risultano iscritti nel presente Rendiconto economico finanziario "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità".

3-bis) Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, co. 1, n. 3-bis), c.c., si precisa che nel corso dell'esercizio 2014 non sono state applicate riduzioni di valore né alla voce *B.I. - Immobilizzazioni immateriali* né alla voce *B.II. - Immobilizzazioni materiali*.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI
 IMMATERIALI PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014
 (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni	Esercizi precedenti				Movimenti dell'esercizio					Situazione finale			
	Costo	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Fondo ammortam.	Saldo al 31/12/2013	Acquisizioni	Spostamenti da una voce ad altra voce	Alienazioni	Ammortamenti	Sopravvenienze a fondo ammortamento	Costo	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Fondo ammortam.	Saldo al 31/12/2014
<i>Costi di impianto ed ampliamento</i>													
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>													
<i>Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno</i>	102.940		102.142	798				777		102.940		102.919	21
<i>Concessioni licenze, marchi e diritti simili</i>													
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>													
<i>Altre</i>													
<i>Sito Internet</i>	66.672		66.672	0						66.672		66.672	0
<i>Sito Portaletture</i>	60.745		47.881	12.864				7.221		60.745		55.102	5.643
<i>Sito Booksinitaly</i>					20.039			4.008		20.039		4.008	16.031
<i>Mostra Copy in Italy</i>	108.194		99.896	8.298		244		4.230		108.438		104.126	4.312
<i>Mostra Milan a place to read</i>								28.885		28.885		9.628	19.257
<i>Marchi</i>	1.486		298	1.188				149		1.486		447	1.039
Totale	340.037		316.889	23.148	49.168			26.013		389.205		342.903	46.302
	=====		=====	=====	=====	=====		=====		=====		=====	=====

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI
MATERIALI PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni	Esercizi precedenti			Movimenti dell'esercizio					Situazione finale				
	Costo	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Fondo ammortam.	Saldo al 31/12/2013	Acquisizioni	Spostamenti da una voce ad altra voce	Alienazioni	Ammortamenti	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Costo	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Fondo ammortam.	Saldo al 31/12/2014
Immobile Via Riccione 8	1.091.568		1.091.568	0	0		0			1.091.568		1.091.568	0
Ristrutturazione immobile	747.438		738.040	9.398			369			747.438		738.409	9.029
Impianti e macchinari	513.222		500.998	12.224	10.429		2.720			523.651		503.718	19.933
Attrezzature industr. e commerciali	175.479		174.492	987	98		382			175.577		174.874	703
<i>Altri beni</i>													
Mobili e arredi	152.805		152.620	185	951		108			153.756		152.728	1.028
Macchine Elettrocontabili	71.873		66.913	4.960	3.700		1.944			75.573		68.857	6.716
Altre	2.333		2.333	0						2.333		2.333	0
Totale	2.754.718		2.726.964	27.754	15.178		5.523			2.769.896		2.732.487	37.409

4. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni

Si dà di seguito atto, oltre che delle variazioni riguardanti le altre voci comprese nell'attivo e nel passivo dello Stato Patrimoniale, anche delle variazioni intervenute nelle voci di Conto Economico.

C) Attivo circolante

I Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
18.360	23.133	(4.773)

Trattasi delle opere editoriali finite esistenti al 31.12.2014, la valorizzazione è stata effettuata al netto delle svalutazioni previste dalla Cm. 9/995 dell'11.08.1977.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
459.661	241.258	218.403

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427-bis, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso benemeriti, enti pubblici, Fondazioni e clienti diversi	456.860			456.860
Per crediti tributari	1.934			1.934
Verso altri	30	837		867
	458.824	837		459.661

Non risultano iscritti, nel Rendiconto economico finanziario al 31.12.2014, crediti originariamente espressi in moneta non avente corso legale nello Stato, né crediti assistiti da garanzie reali. Come si desume anche dalla tabella sopra riportata, nel presente Rendiconto economico finanziario non sono stati iscritti crediti di durata residua superiore a cinque anni. Nel corso dell'esercizio 2014 non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

La ripartizione dei crediti al 31.12.2014 secondo area geografica non risulta significativa.

Crediti verso benemeriti e clienti diversi. Il valore nominale dei crediti risulta dettagliato come segue:

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	%	Saldo al 31/12/2013	%
Verso benemeriti per Convenzioni (AME spa e Gruppo Editoriale Il Saggiatore)	64.512	14	77.422	35
Verso clienti diversi	29.812	6	41.175	18
Crediti per fatture e note di addebito da emettere	13.445	3	29.985	13
Crediti per contributi da ricevere	351.935	77	74.304	33
Acc.to svalutazione contributi da ricevere	-2.844			

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	%	Saldo al 31/12/2013	%
Totale verso clienti	456.860	100	222.886	100

I *Crediti per fatture e note da emettere* si riferiscono ai servizi resi per :

- archivio e Biblioteca Storica Il Saggiatore (euro 10.000);
- uso locali per formazione (euro 1.000);
- cessione diritti d'autore a Franco Angeli (euro 924)
- Catalogo Storico Ubulibri (euro 1.521).

I *Crediti per contributi da ricevere* comprendono la terza tranche del contributo di Expo'15 per il *Progetto We* (euro 243.000), il saldo dovuto da Regione Lombardia per la Convenzione anno 2014 (euro 22.500); i contributi della Fondazione Cariplo per il Progetto "*Milan a palce to read*" (euro 60.000), *sale Polivalenti* (euro 5.000) e *Social Book* (euro 11.865), nonché il saldo del contributo per il funzionamento degli enti privati da parte del Ministero per i Beni Culturali per l'anno 2014 (euro 3.070), il saldo del contributo del MIBAC Centro per il libro per *Booksinitaly* (euro 6.500).

È stato accantonato al *fondo svalutazione contributi da ricevere* l'importo di euro 2.844, pari alla differenza tra il credito iscritto in bilancio e l'importo incassato nel 2015.

I *Crediti tributari* sono riferiti al credito Iva relativo all'ultimo trimestre 2014.

Crediti verso altri. I crediti esigibili oltre i 12 mesi, per complessivi Euro 837, risultano interamente riferibili a crediti per depositi cauzionali.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
557.491	522.378	35.113

Sono così composti:

Titolo descrizione	divisa	Quantità/valore nominale	Importo registrato al costo 2014	Importo registrato al costo 2013
BTP01/02/2018 4 ,5%	€	75.000,00	74.004	74.004
BTP01/02/2018 4 ,5% RATEO INTERESSI	€	-	1.220	1.406
CCT 01/03/07-14 IND EUR	€	70.000,00	-	65.704
CCT 01/03/07-14 IND EUR RATEO INTERESSI	€	-	-	-
BOT 12/07/2013	€	150.000	-	-
BOT 12/07/2013 RATEO INTERESSI	€	-	-	-
3% BTP GN 15	€	100.000	96.132	96.132
3% BTP GN 15 RATEO INTERESSI	€	-	115	125
BTP-1ST21 4,75%	€	125.000	-	118.028
BTP-1ST21 4,75% RATEO INTERESSI	€	-	-	1.979
BTP ITALIA 2,15% 12/11/17	€	165.000	165.000	165.000
BTP ITALIA 2,15% 12/11/17	€	-	419	-
BTPI 23.04.2020	€	220.000	220.000	-
BTPI 23.04.2020 RATEO INTERESSI	€	-	601	-
Totale			557.491	522.378

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.655	64.669	(53.014)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	11.006	64.661
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	649	8
Totale	11.655	64.669

Il saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.364	3.529	(1.165)

I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.130.873	2.097.009	33.864

Al fine di garantire una maggiore intelligibilità, le variazioni (incrementi, decrementi e trasferimenti) intervenute nella consistenza delle voci di patrimonio netto sono presentate in forma di prospetto senza operare compensazioni tra variazioni di segno opposto relative a singole voci.

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo di dotazione	826.394			826.394
Riserva beni provenienti da donazioni	401.646			401.646
Riserva fondi e archivi donati	1.072.300			1.072.300
Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	(175.017)	(28.314)		(203.331)
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	(28.314)	33.864	28.314	33.864
	2.097.009	5.550	28.314	2.130.873

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel Patrimonio netto

	Fondo di dotazione	Altre Riserve	Avanzi (Disavanzi) a nuovo	Avanzi (Disavanzi) d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	826.394	1.473.946	(177.412)	2.394	2.125.322

Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni					
- altre riserve derivanti da liberalità dei benemeriti					
Altre variazioni					
- Donazione archivi					
- Avanzi (disavanzi) portati a nuovo			2.394	(2.394)	0
Risultato dell'esercizio precedente				(28.314)	(28.314)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	826.394	1.473.946	(175.018)	(28.314)	2.097.009
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni					
- altre riserve derivanti da liberalità dei benemeriti					
- Copertura disavanzo					
- Donazione archivi					
- Avanzi (disavanzi) portati a nuovo			(28.314)	28.314	0
Risultato dell'esercizio corrente				33.864	33.864
Alla chiusura dell'esercizio corrente	826.394	1.473.946	(203.331)	33.864	2.130.873

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
89.146	76.618	12.528

Il Fondo Trattamento di fine Rapporto lavoro subordinato accantonato rappresenta quanto effettivamente maturato al 31/12/2014 a carico della Fondazione ed a favore del personale dipendente, in applicazione della normativa civilistica e dei C.C.N.L. vigente.

La variazione intervenuta nell'esercizio si riferisce all'accantonamento dell'anno 2014 (euro 15.516, dedotta imposta sostitutiva di euro 127) al netto di quanto versato ai Fondi di Previdenza integrativa (euro 2.544), dell'anticipazione versata ad un operaio (euro 328) e al netto del trattamento di fine rapporto versato ad un operaio che ha iniziato e cessato la sua attività nel corso dell'anno 2014 (euro 116).

Dati sull'occupazione di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, c.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1		1
Impiegati	7	5	2
Operai	1	1	-
	9	6	3

Per il dirigente è stato applicato il C.C.N.L. dirigenti industria e grafici industria e per le Categorie di impiegati ed operai sono stati applicati il Contratto Nazionale Collettivo Grafici editoriali ed il Contratto Collettivo Nazionale Federculture.

Un impiegato addetto alla comunicazione è stato assunto a gennaio 2014 ed un impiegato è stato assunto a settembre 2014 con la mansione di operatore redazionale che redige i testi ma ha cessato la sua attività al 31 gennaio 2015.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
353.952	174.125	179.827

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	170.727			170.727
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	129.674			129.674
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	23.820			23.820
Debiti verso istituti di previdenza	21.997			21.997
Altri debiti	7.734			7.734
	353.952			353.952

Non risultano iscritti nel Rendiconto economico finanziario al 31.12.2014, debiti originariamente espressi in moneta non avente corso legale nello Stato né di durata residua superiore a cinque anni, come si desume anche dalla tabella sopra riportata. La ripartizione dei Debiti secondo area geografica non risulta significativa.

Debiti verso fornitori. I *Debiti verso fornitori* sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari. La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le eventuali passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte, ove rilevate, nella voce B.2) del passivo (Fondo imposte). In particolare, tale voce è formata dai debiti per ritenute per Euro 11.961, dal debito IRES dell'esercizio per Euro 4.868 e dal debito IRAP dell'esercizio per Euro 17.090, al netto degli acconti versati.

E) Ratei e risconti

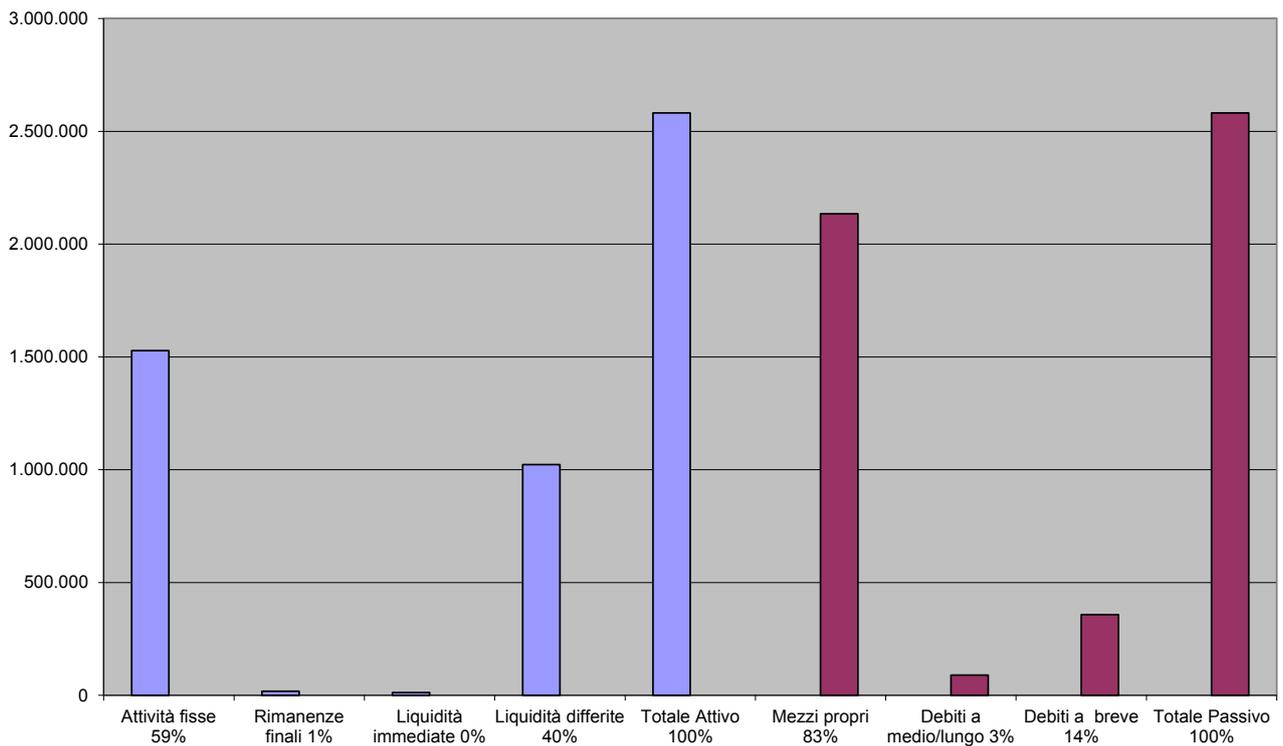
Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.613	2.459	1.154

I ratei e risconti passivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31.12.2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Di seguito si evidenziano in apposito grafico le voci dello Stato patrimoniale classificate per grado di liquidità.

Stato Patrimoniale per grado di liquidità 31.12.2014



Conti d'ordine

Trattasi di Fondi e archivi di terzi depositati presso la Fondazione e valutati in Euro 1.438.859 Tale voce è così composta:

valorizzazione	descrizione analitica
€ 17.730,00	ALI 591 BUSTE
€ 150.000,00	GIUSEPPE BOTTAI 72 BUSTE+2000
€ 129.114,00	COLELZIONE MINARDI 1800 DISEGNI E 30
€ 350.000,00	GIOVANNI TESTORI 107 QUADERNI 18 BUSTE
€ 52.015,00	TROPEA TEDESCHI 31 DISEGNI 5000 VOLUMI
€ 18.000,00	ROSA E BALLO 97 VOLUMI E 24 BUSTE
€ 20.000,00	DOMENICO PORZIO 30 BUSTE 81 CASSETTE
€ 12.000,00	LEGA TORIA TORRIANI 356 BUSTE 339 REGISTRI 371
€ 120.000,00	ENZO FERRIERI 350 BUSTE
€ 15.000,00	PAOLO MURIALDI 17 BUSTE
€ 150.000,00	LUCIANO FOA 8 BUSTE 9000
€ 20.000,00	GIANNI BRERA
€ 20.000,00	GUIDO LOPEZ
€ 150.000,00	FRANCO QUADRI-CASA EDITRICE UBULIBRI
€ 200.000,00	FONDO WALTER MOLINO
€ 15.000,00	FONDO RINALDO KUFFERLE
€ 1.438.859,00	

Conto economico

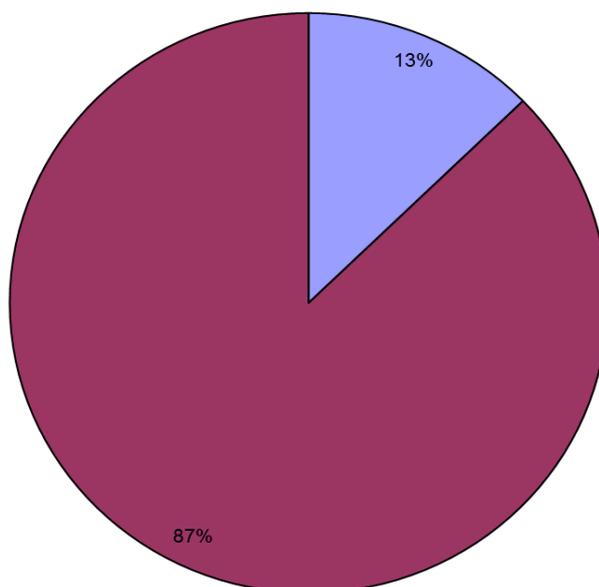
A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	963.994	611.727	352.267
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni commerciali	129.051	146.737	(17.686)
Variazioni rimanenze prodotti commerciali	(4.773)	(67)	(4.706)
Altri ricavi e proventi istituzionali	839.716	465.057	374.659
	963.994	611.727	352.267

I *Ricavi delle vendite e prestazioni* della gestione commerciale dell'esercizio al 31.12.2014 risultano pari a Euro 129.051 (anno 2013: euro 146.737, anno 2012: euro 130.744, anno 2011: euro 181.022, anno 2010: euro 279.202, anno 2009: Euro 125.546), evidenziando un decremento in termini percentuali del 12 % rispetto al precedente esercizio.

Il grafico che segue mostra che l'incidenza della gestione istituzionale, è aumentata rispetto al 2013, passando dal 76% al 87% sul totale dei proventi.

Ripartizione proventi tra gestione commerciale e gestione istituzionale al 31.12.2014



■ Proventi gestione commerciale 13% ■ Contributi istituzionali per la gestione e a progetto 87%

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi per vendite gestione commerciale	270	116	154
Ricavi per Servizi di riproduzione	2.512	2.196	316
Ricavi per organizzazione convegni e mostre	35.028	0	35.028
Ricavi per formazione	3.200	27.202	(24.002)
Ricavi per servizi archivistici bibliotecari	83.741	103.600	(19.859)
Ricavi per servizi editoriali redazionali	3.376	13.623	(10.247)
Ricavi per diritti d'autore	924	0	924
Totale	129.051	146.737	(17.686)

I Ricavi per vendite della gestione commerciale, si riferiscono alle vendite di libri e pubblicazioni.

I Ricavi per organizzazione di convegni e mostre si dividono in:

- euro 5.328 riferiti alla sponsorizzazione di Biogen Idec Italia s.r.l. per la mostra "Smiling mind" a Milano nell'ambito del 9th Fens Forum of Neuroscience;
- euro 29.700 riferiti all'incarico dato dal Ministero degli Affari Esteri per l'ideazione, la realizzazione e l'allestimento della mostra "Milan a Place to Read" da destinare alla Rete diplomatico-consolare.

I ricavi per Formazione per un importo totale di Euro 3.200, derivano dalle iscrizioni dei partecipanti ad un corso *Creare e-book con adobe InDesign*; e dall'utilizzo dell'aula per corsi (euro 1.000).

I ricavi per Servizi archivistici e bibliotecari, per un importo totale di Euro 83.741, sono relativi

- per euro 50.000 alla gestione, al servizio prestiti e consultazione, aggiornamento dati, controllo e inserimento novità della Biblioteca storica della Arnoldo Mondadori Editore;
- per euro 10.000 alle attività di conservazione dell'Archivio e Biblioteca storica del Gruppo Editoriale Il Saggiatore srl;
- per euro 11.220 ai Servizi bibliotecari relativi ai lavori sulle Biblioteche storiche di Sperling & Kupfer e per euro 11.000 Mondadori Electa;
- per euro 1.521 alla continuazione del lavoro di riordinamento e inventariazione dei fondi Franco quadri e Casa Editrice Ubulibri in convenzione con il Ministero dei Beni e delle Attività Culturali.

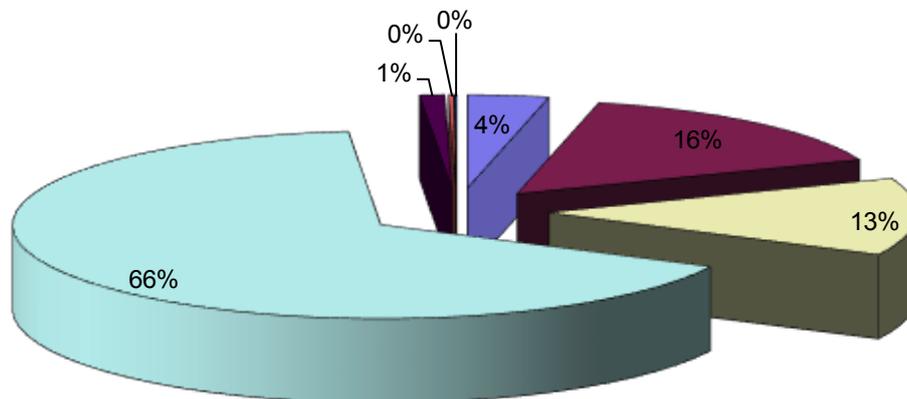
I ricavi per Servizi editoriali redazionali sono relativi a lavori sui volumi in co-edizione con il Socio Benemerito Il Saggiatore (Euro 3.376).

Altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Contributi pubblici Socio Benemerito a progetto	45.000	49.300	(4.300)
Contributi pubblici (Centro per il libro e la Lettura_prog. Booksinitaly, e Università degli Studi di Milano_prog Master	67.000	16.398	50.602
Contributi pubblici per la gestione (MIBACT)	30.000	41.293	(11.293)
Contributi privati Soci benemeriti per la gestione	130.000	130.000	0
Contributo privati Fondazione Cariplo a progetto	69.864	23.979	45.885

Contributo privati EXPO '15	486.000	160.000	326.000
Riaddebito costi	9.216	12.466	(3.250)
Erogazioni liberali da Socio benemerito a Progetto	0	29.970	(29.970)
Erogazioni liberali da terzi	1.817	1.568	249
Altri ricavi	119	83	36
Rimborsi assicurativi	700	0	700
Totale	839.716	465.057	374.659

Proventi istituzionali per la gestione e a progetto al 31.12.2014



Contributi pubblici per la gestione 4%	Contributi privati per la gestione 15%	Contributi pubblici a progetto 13%
Contributi privati a progetto 66%	Riaddebito costi 1%	Erogazioni liberali di terzi
Altri		

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
925.211	658.101	267.110

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.533	43.935	(36.402)
Servizi	562.480	414.965	147.515
Godimento di beni di terzi	10.236	22.144	(11.908)
Salari e stipendi	213.449	105.558	107.891
Oneri sociali	64.099	33.431	30.668
Trattamento di fine rapporto	15.643	8.469	7.174
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	26.012	17.871	8.142
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.523	8.046	(2.523)
Acc.to svalutazione crediti	2.844		2.844
Oneri diversi di gestione	16.755	3.682	13.072
	925.211	658.101	267.110

Costi per servizi

La voce comprende oneri per iniziative di gestione istituzionale per un totale di Euro 413.525, di seguito le più significative economicamente:

- *Copy in Italy* per Euro 494;
- Oneri per *Progetti* co – finanziati da Regione Lombardia (Convenzione) per Euro 9.052;
- *Progetto EXPO'15* per Euro 149.959;
- *Progetto Social book* per Euro 885;
- *Sito Booksinitaly* per Euro 16.516;
- *Collaborazioni a Progetto EXPO'15* per Euro 142.076;
- Oneri per *Progetto Milan a place to read* per Euro 11.034;
- Oneri per *Master* per Euro 38.308;
- Collaborazione di coordinamento per Euro 44.681.

Le altre voci principali sono: utenze per energia per Euro 31.189, consulenze professionali amministrative e fiscali per euro 10.655, prestazioni professionali e compensi a terzi per Euro 55.775, spese telefoniche per Euro 6.840, assicurazioni per Euro 11.330, manutenzioni impianti e spese per la conservazione fondi librari di terzi 4.578, manutenzione software per Euro 6.111, elaborazione paghe per Euro 7.325, spese di pulizia per Euro 2.906, spese per trasporti e magazzinaggio per Euro 9.887, rimborso spese di viaggio per Euro 2.879.

Costi per il personale

La voce, esposta per complessivi Euro 293.191 rappresenta l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, e accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali che ammontano a Euro 26.013 sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite, che abbiamo ritenuto ben rappresentata dalle seguenti aliquote:

- Licenze (software) 33,3%.

▪ Sito Portalettere e sito Booksinitaly	20%
▪ Mostra “ Copy in Italy “ e “Milan a place to read”	33,3%
▪ Marchi	10%

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, che ammontano a Euro 5.523, sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, e sono stati stimati corrispondenti ai coefficienti stabiliti dalla normativa fiscale, non modificati rispetto all'esercizio di entrata in funzione del bene, e di seguito riportati:

Le aliquote usuali applicate sono le seguenti:

- Immobili e costi di ristrutturazione via Riccione 8	3,00%
- Impianti fissi	15,00%
- Impianti di sollevamento	7,50%
- Impianto di video – proiezione	15,00%
- Attrezzature tecniche e minute	25,00%
Altri beni:	
- Macchine elettroniche di ufficio	20,00%
- Mobili e dotazioni di ufficio	12,00%
- Altri beni e attrezzature di valore inf. a Euro 516	100,00%

Costi di godimento di beni di terzi

Sono stati rilevati costi per godimento di beni di terzi per Euro 10.236, sono riferiti:

- Per Euro 1.927 all'appartamento ubicato in Milano, Via Riccione 1, il contratto d'affitto alla scadenza del 28 febbraio 2014 non è stato rinnovato;
- Per Euro 2.066 al leasing della fotocopiatrice;
- Per Euro 6.243 al leasing di tredici computers Apple per l'aula informatica, riscattati per fine contratto di leasing il 20 ottobre 2014.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	12.432	14.731	(2.299)
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	15.237	15.094	143
Proventi diversi dai precedenti	4	30	(26)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.809)	(393)	(2.416)
	12.432	14.731	(2.299)

Proventi finanziari

La voce *Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante* è costituita da cedole incassate sui titoli in portafoglio.

La voce *Proventi diversi dai precedenti* è costituita da interessi attivi maturati sui c/c bancari.

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

La voce è costituita in via esclusiva da interessi passivi maturati su c/c bancari debitori e su liquidazioni Iva trimestrali.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	4.607	13.261	(8.654)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Varie	42.614	Varie	16.038
Totale proventi	42.614	Totale proventi	16.038
Minusvalenze		Minusvalenze	
Varie	(38.007)	Varie	(2.777)
Totale oneri	(38.007)	Totale oneri	(2.777)
	4.607		13.261

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	21.958	9.932	12.026

La voce è composta dall'IRES dovuta per l'attività commerciale e dall'IRAP dovuta sia per l'attività istituzionale che per l'attività commerciale.

Si precisa che la base imponibile relativa all'attività istituzionale è stata calcolata sulla base dell'ammontare delle retribuzioni e degli altri compensi del personale riducendolo, ai sensi dell'art. 10, comma 2, del D.Lgs. n. 446, dell'importo specificamente riferibile alle attività commerciali.

La base imponibile dell'attività commerciale, invece, è stata calcolata sulla base dei ricavi e dei costi ad essa specificamente riferibili e rilevanti ai fini dell'imposta, usufruendo dell'aliquota ridotta della metà in applicazione del disposto dell'art. 6 del DPR 601/1973, considerato che la Fondazione è ente avente finalità culturali riconosciuto dal Ministero.

5) Elenco delle partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate

La Fondazione non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese.

6) Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

L'Ente non ha crediti di durata residua superiore a 5 anni.

L'Ente non ha debiti di durata residua superiore a 5 anni.

L'Ente non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

6.bis) Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Nel Rendiconto economico finanziario al 31.12.2014 non risultano iscritte voci espresse, all'origine, in moneta non avente corso legale nello Stato.

7) Composizione delle voci "ratei e risconti attivi" e "ratei e risconti passivi" e della voce "altri fondi" dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare sia apprezzabile, nonché la composizione della voce "altre riserve"

L'informativa sui "ratei e risconti" attivi e passivi è stata fornita al punto 4) *Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo*, nelle parti relative a tali voci.

Nel Rendiconto economico finanziario al 31.12.2014 non risultano iscritti *Altri Fondi*.

La composizione della voce *Altre Riserve* è stata fornita negli appositi prospetti di Patrimonio netto.

8) Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce

L'Ente non ha effettuato la capitalizzazione di oneri finanziari.

9) Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche

L'informativa relativa alla ripartizione dei *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* secondo categorie di attività è stata fornita al punto 4) *Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo*, nella parte relativa alla voce *Ricavi delle prestazioni*.

La ripartizione dei *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* secondo aree geografiche non risulta significativa.

10) Composizione delle voci "proventi e oneri straordinari".

L'informativa è stata fornita al punto 4) *Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo*, nella parte relativa alle variazioni della voce di conto economico *Proventi ed Oneri Straordinari*.

11) Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria

L'informativa è stata fornita al punto 4) «*Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo*» della presente Nota integrativa, nella parte relativa alle variazioni della voce di conto economico B.9) *Costi per il personale*.

18) Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società, specificando il loro numero e i diritti che essi attribuiscono

La Fondazione non ha emesso e non può emettere alcun titolo.

19) Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società, con l'indicazione dei diritti patrimoniali e partecipativi che conferiscono e delle principali caratteristiche delle operazioni relative

La Fondazione non ha emesso e non può emettere altri strumenti finanziari.

20) Patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447 bis

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

21) Finanziamenti destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 decies

Non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

22) Operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

La Fondazione non ha sottoscritto contratti di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

Il presente Rendiconto economico finanziario, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

**RENDICONTO GESTIONALE
A PROVENTI ED ONERI
(SEZIONI DIVISE E CONTRAPPOSTE)
ESERCIZIO AL 31.12.2014**

ONERI		PROVENTI	
Oneri da attività tipiche		Proventi da attività tipiche	
<i>istituzionali</i>		<i>istituzionali</i>	
MATERIE PRIME	€ 251	CONTRIBUTI PUBBLICI	€ 97.000
SERVIZI	€ 253.883	PROGETTO EXPO 2015	€ 486.000
AMMORTAMENTI	€ 33.591	ALTRI PROGETTI	€ -
PERSONALE	€ 267.811	PROGETTI FONDAZIONE CARIPLO	€ 69.864
COMPENSI A TERZI e COLLABORATORI	€ 194.459	CONTRIBUTI FONDATORI E BENEMERITI	€ 175.000
SPESE SERVIZI VARI E DI GESTIONE	€ 75.869	RIADDEBITO COSTI	€ 9.216
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 9.418		
totale	€ 835.282	totale	€ 837.080
<i>commerciali</i>		<i>commerciali</i>	
MATERIE PRIME	€ 5.658	PUBBLICAZIONI	€ 270
SERVIZI	€ 24.681	SERVIZI	€ 124.657
AMMORTAMENTI	€ 789	ALTRI	€ 924
PERSONALE	€ 25.380	FORMAZIONE	€ 3.200
COMPENSI A TERZI e COLLABORATORI	€ 24.685	VARIAZIONE RIMANENZE	-€ 4.773
SPESE SERVIZI VARI E DI GESTIONE	€ 7.692	RIADDEBITO COSTI	€ -
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 1.044		
totale	€ 89.930	totale	€ 124.279
Oneri da attività di promozione e raccolta fondi		Proventi da attività promozione e di raccolta fondi	
<i>istituzionali</i>		<i>istituzionali</i>	
	€ -	EROGAZIONI LIBERALI	€ 1.817
totale	€ -	totale	€ 1.817
Oneri da attività accessorie		Proventi da attività accessorie	
<i>commerciali</i>		<i>commerciali</i>	
	€ -		€ -
totale	€ -	totale	€ -
Oneri finanziari e patrimoniali		Proventi finanziari e patrimoniali	
<i>istituzionali</i>		<i>istituzionali</i>	
INTERESSI PASSIVI	€ 2.767	INTERESSI ATTIVI	€ 4
		CEDOLE TITOLI E DIVIDENDI	€ 44.941
totale	€ 2.767	totale	€ 44.946
<i>commerciali</i>		<i>commerciali</i>	
INTERESSI PASSIVI	€ 42	INTERESSI ATTIVI	€ -
totale	€ 42	totale	€ -
Oneri straordinari		Proventi straordinari	
<i>istituzionali</i>		<i>istituzionali</i>	
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 13.333	ABBUONI ATTIVI	€ 119
		SOPRAVVENIENZE ATTIVE	€ 12.878
totale	€ 13.333	totale	€ 12.998
<i>commerciali</i>		<i>commerciali</i>	
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 24.674	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	€ 732
totale	€ 24.674	totale	€ 732
Oneri di supporto generale			
<i>Istituzionali</i>			
SERVIZI e ONERI DIVERSI	€ -		
IRAP	€ 14.425		
totale	€ 14.425		
<i>commerciali</i>			
SOPRAVVENIENZE PASSIVE			
IRAP	€ 2.665		
IRES	€ 4.868		
totale	€ 7.533		
avanzo d'esercizio	€ 33.864		