

FONDAZIONE ARNOLDO E ALBERTO MONDADORI

Sede in MILANO - VIA RICCIONE 8

Codice Fiscale e Partita IVA: 04501580155

Rendiconto economico e finanziario al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
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	29.039	130.239
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	29.039	130.239
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
a) Costo storico beni materiali	2.883.171	2.877.742
(f.do amm.to beni materiali)	(2.782.305)	(2.762.442)
Totale immobilizzazioni materiali (II)	100.866	115.300
<i>III - Altre immobilizzazioni</i>		
a) Beni provenienti da donazioni	51.646	51.646
b) Fondi e archivi acquistati	347.595	303.992
c) Fondi e archivi ricevuti in donazione	2.048.704	1.129.219
Totale altre immobilizzazioni (III)	2.447.945	1.484.857
<i>IV - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (IV)	12.500	12.500
Totale immobilizzazioni (B)	2.590.350	1.742.896
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

4) Prodotti finiti e merci	16.143	15.468
Totale rimanenze (I)	16.143	15.468
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso Crediti verso enti pubblici e clienti diversi		
Esigibili entro l'esercizio successivo	246.030	410.932
Totale crediti verso Crediti verso enti pubblici e clienti diversi (1)	246.030	410.932
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.753	2.940
Totale crediti tributari (4-bis)	3.753	2.940
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	266
Esigibili oltre l'esercizio successivo	454	954
Totale crediti verso altri (5)	454	1.220
Totale crediti (II)	250.237	415.092
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
6) Altri titoli	687.436	752.436
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	687.436	752.436
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	195.641	47.079
3) Danaro e valori in cassa	105	167
Totale disponibilità liquide (IV)	195.746	47.246
Totale attivo circolante (C)	1.149.562	1.230.242
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	2.806	2.189
Totale ratei e risconti (D)	2.806	2.189
TOTALE ATTIVO	3.742.718	2.975.327

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
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		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva beni provenienti da donazioni	401.646	401.646
Riserva fondi e archivi donati	2.044.785	1.125.300
Riserva liberalità dei benemeriti a patrimonio	456.274	456.274
Totale altre riserve (VII)	2.902.705	1.983.220
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-197.557	-174.949
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	-136.953	-22.608
Totale patrimonio netto (A)	3.394.589	2.612.057
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	148.551	125.825
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	52.043	737
Totale debiti verso banche	52.043	737
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	84.673	113.129

Totale debiti verso fornitori (7)	84.673	113.129
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21.145	22.717
Totale debiti tributari (12)	21.145	22.717
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.695	18.388
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	19.695	18.388
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	22.022	919
Totale altri debiti (14)	22.022	919
Totale debiti (D)	199.578	155.890
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	-	81.555
Totale ratei e risconti (E)	-	81.555
TOTALE PASSIVO	3.742.718	2.975.327

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	195.512	148.732
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	675	(1.937)
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	22.478	29.460
Contributi ed erogazioni liberali	452.929	663.551
Totale altri ricavi e proventi (5)	475.407	693.011
Totale valore della produzione (A)	671.594	839.806

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.236	8.707
7) Per servizi	201.043	254.738
8) Per godimento di beni di terzi	2.081	22.398
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	329.321	329.983
b) Oneri sociali	79.436	80.118
c) Trattamento di fine rapporto	25.678	24.749
e) Altri costi	6.000	1.400
Totale costi per il personale (9)	440.435	436.250
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	107.190	115.485
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.863	17.184
c) Acc.to svalutazione crediti		
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	127.053	132.669
14) Oneri diversi di gestione	7.837	10.986

Totale costi della produzione (B)	800.685	865.748
--	----------------	----------------

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(129.091)	(25.942)
---	------------------	-----------------

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	12.883	26.888
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	8	11
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	8	11
Totale altri proventi finanziari (16)	12.891	26.899
17) Interessi e altri oneri finanziari		

Altri	1.877	957
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	1.877	957
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	11.014	25.942
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	(118.077)	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	18.876	22.608
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (20)	18.876	22.608
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(136.953)	(22.608)

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 31/12/2017 Nota integrativa

Premessa

Il Rendiconto economico e finanziario al 31 dicembre 2017 evidenzia un disavanzo di Euro 136.953.

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 2017, la Fondazione ha realizzato le seguenti iniziative:

- Aggiornamento e riordino dei fondi, archivi e biblioteche a vario titolo possedute e/o gestite;
- Organizzazione di tre convegni, un seminario e quattro mostre e collaborazione ad iniziative di terzi;
- Produzione di quattro volumi in proprio o in coedizione;
- Partecipazione all'edizione di *Bookcity Milano 2017* con la responsabilità dell'iniziativa *Bookcity per le scuole*, con la collaborazione dell'Ufficio scolastico regionale;
- Convenzione annuale con la Regione Lombardia;
- Conclusione del progetto con la Fondazione Cariplo ("*Copy in Milan*", finanziato nell'ambito del Bando "Valorizzare le attività culturali come fattore di sviluppo delle aree urbane –2014- II Fase" con un contributo di 850.000 euro);
- Nuovo progetto con la Fondazione Cariplo ("*COPYRIGHT FAAM. Nuove generazioni per 'editori, un Laboratorio per Milano*" finanziato nell'ambito del Bando "Cultura sostenibile (Fase 2) con un contributo di € 350.000;
- Rinnovo della convenzione triennale per la realizzazione del Master per redattore in editoria libraria (quindicesima edizione);
- Accordi privati per la prosecuzione delle collaborazioni con Electa, Sperling & Kupfer e Mondadori Libri;
- Riproduzioni digitali di materiali conservati nei nostri depositi;

- Secondo anno del Laboratorio Formentini per l'editoria spazio ben definito nel panorama dell'offerta culturale milanese.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si elencano nel seguito i progetti più significativi dell'anno 2017, rinviando alla esaustiva relazione delle attività già agli atti del precedente consiglio:

- *Laboratorio Formentini per l'editoria;*
- *Bookcity e Progetto Scuole senza frontiere. Buone pratiche da Bookcity;*
- *Produzione editoriale (Tirature, Carte raccontate ecc.);*
- *Copy in Milan;*
- *Copyright FAAM;*
- *Master in Editoria, quindicesima edizione (2017);*
- *Convegni, seminari, mostre.*

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il 26 marzo 2018 è stata rinnovata la Convenzione tra il Comune di Milano Area Biblioteche e la Fondazione per la messa a disposizione di FAAM da parte del Comune dei locali siti nell'immobile di Via Formentini 10 fino a novembre 2020, al termine del progetto Copyright FAAM.

Il 5 aprile si è inaugurata la sedicesima edizione del Master in Editoria promosso da Unimi, Aie e Fondazione. In occasione dell'incontro è stato presentato *Tirature 2018. Lieto fine*, a cura di Vittorio Spinazzola, edito da Fondazione Mondadori e il Saggiatore.

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 nel 2006 ed aggiornato nel maggio 2018 dal gruppo di lavoro Patrimonio culturale della Fondazione Arnoldo e Alberto Mondadori, nei settori archivi e biblioteche, in base alla consolidata esperienza maturata negli anni e alle riconosciute competenze professionali ed il relativo ammontare ha trovato collocazione al passivo fra le riserve del patrimonio netto.

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 5 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 di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 nonché dalle novità normative di cui al Decreto Legislativo 32/2007 di recepimento di alcune direttive CEE e ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione.

In tali casi, ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

L'Ente, redigendo il bilancio in forma abbreviata, ha deciso di optare per la non applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati e di continuare a valutare i debiti al valore nominale, i crediti al presumibile valore di realizzo e i titoli al costo di acquisto eventualmente svalutato per perdite durevoli di valore. I debiti e i crediti iscritti in bilancio hanno inoltre esigibilità nei prossimi 12 mesi e tale criterio non risulta dunque applicabile.

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 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 2017 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.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi/proventi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
29.039	130.239	(101.200)

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali sono evidenziati nella tabella a pagina 14.

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, per Euro 3.729 ai *Marchi* depositati e per complessivi Euro 606.433 (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 Booksinitaly (Euro 53.154), i costi sostenuti per la realizzazione della Mostra itinerante Copy in Italy (Euro 108.438), per la Mostra Milan a place to read/ e Mostre presso lo Spazio Formentini (Euro 53.398), per la Mostra WorldWide Manzoni(Euro 6.262), i costi per la ristrutturazione Laboratorio Formentini (Euro 233.243) e i costi per gli impianti fissi del Laboratorio Formentini (Euro 24.571).

Gli incrementi effettuati nell' esercizio sono principalmente:

- Euro 4.108 per *Mostre Milan a place to read e al Laboratorio Formentini per l'editoria*, dovuti a consulenza grafica per l'edizione di Parigi della mostra Milan a place to read (Euro 1.330) e a pannelli con stampa plastificata per le Mostre Milan a place to read, Iran Art, Piero Leddi, Ungaretti, Leggere a e Colli (Euro 2.378);

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
100.866	115.300	(14.434)

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 15.

Gli incrementi principali effettuati nell' esercizio sono dovuti a:

- Euro 3.078 per gli *impianti e i macchinari*, tra i quali vi sono, a titolo esemplificativo, per *Via Riccione* Euro 1.540 per la relazione tecnica sullo stato di fatto dell'impianto antincendio, Euro 370 per la manutenzione straordinaria degli impianti di scarico, Euro 268 per assistenza tecnica cambio router e per *Laboratorio Formentini*, Euro 901 per l'acquisto di un microfono a mano, un trasmettitore ed un ricevitore fisso;
- Euro 1.601 per i *mobili e arredi* dei quali Euro 1.115 per 93 cornici per il *Laboratorio Formentini*;
- Euro 750 per le *macchine elettrocontabili* principalmente per l'acquisto di un PC ASUS portatile (Euro 459) per l'Archivio.

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.

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 Euro 51.646 (B- III), nonché da Fondi e archivi acquistati per Euro 347.595 (B-IV) e pervenuti da donazioni, ai quali è stato attribuito un valore stimato di Euro 2.048.704 (B-V).

Nell'anno 2017 l'incremento dei beni acquistati è riferito all'Archivio di Gianni Brera ceduto dagli eredi nel maggio 2017 per un valore comprensivo degli oneri notarili di € 43.603.

L'incremento dei fondi e archivi donati presso la Fondazione Mondadori è dovuto ad un aumento quantitativo dei depositi nell'anno 2017.

valorizzazione	descrizione analitica
€ 1.265.000,00	Archivio storico Arnoldo Mondadori Editore-Biblioteca /Emeroteca storica Arnoldo Mondadori Editore: 3.900 faldoni,52.000 volumi e 130 metri lineari di testate periodiche
€ 93.800,00	Fondo famiglia Mondadori:196 faldoni, 7.500 volumi
€ 148.700,00	Archivio storico Saggiatore e marchi collegati-Biblioteca storica Saggiatore e marchi collegati:522 faldoni,5.000 volumi
€ 8.500,00	Fondo Gianna Manzini: 34 buste
€ 22.500,00	Fondo Lavinia Mazzucchetti:65 buste
€ 10.800,00	Fondo Ervinio Pocar: 36 buste
€ 15.000,00	Biblioteca specializzata: 4.000 volumi
€ 135.000,00	Biblioteca storica Electa:8.800 volumi
€ 100.000,00	Biblioteche storiche Sperling & Kupfer:10.000 volumi
€ 153.904,00	Fondo Alba de Céspedes: 136 faldoni, 4.630 volumi
€ 8.000,00	Fondo Marco Forti:15 buste,323 volumi,253 fascicoli/riviste
€ 2.500,00	Biblioteca storica Sylvestre Bonnard:156 volumi
€ 50.000,00	Ritratto di Alberto Mondadori di Piero Guccione:
€ 35.000,00	Disegni di Rino Volpe: 35 disegni acrilici e chine
€ 2.048.704,00	Totale

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 2017 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 2017
 (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni	Esercizi precedenti			Movimenti dell'esercizio					Situazione finale				
	Costo	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Fondo ammortam.	Saldo al 31/12/2016	Acquisizioni	Spostamenti da una voce ad altra voce	Alienazioni	Ammortamenti	Sopravvenienze a fondo ammortamento	Costo	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Fondo ammortam.	Saldo al 31/12/2017
<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		102.940	-						102.940		102.940	-
<i>Marchi</i>	3.729		969	2.760				373		3.729		1.342	2.387
<i>Altre</i>													
<i>Sito Internet</i>	66.672		66.672	-						66.672		66.672	-
<i>Sito Portalettere</i>	60.745		60.745	-						60.745		60.745	-
<i>Sito Booksinitaly</i>	51.954		23.378	28.576	1.150			10.621		53.104		33.999	19.105
<i>Mostra Copy in Italy</i>	108.438		108.437	1						108.438		108.437	1
<i>Mostra Milan a place to read/Formentini</i>	49.290		42.330	6.960	4.108			8.171		53.398		50.501	2.897
<i>Mostra WorlWide</i>													
<i>Manzoni</i>	6.262		2.087	4.175				2.087		6.262		4.174	2.088
<i>Ristrutturazione Laboratorio Formentini</i>	232.511		152.934	79.577	732			77.748		233.243		230.683	2.560
<i>Impianti fissi Laboratorio Formentini</i>	24.571		16.380	8.191				8.190		24.571		24.570	1
<i>Arrotondamenti</i>			-1	-1									
Totale	707.112		576.873	130.239	5.990			107.190		713.102		684.063	29.039
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI
MATERIALI PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni	Esercizi precedenti			Movimenti dell'esercizio					Situazione finale				
	Costo	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Fondo ammortamento	Saldo al 31/12/2016	Acquisizioni	Spostamenti da una voce ad altra voce	Alienazioni	Ammortamenti	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Costo	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Fondo ammortamento	Saldo al 31/12/2017
Immobile Via Riccione 8	1.091.568		1.091.568	-						1.091.568		1.091.568	-
Ristrutturazione immobile Via Riccione	747.865		739.153	8.712				381		747.865		739.534	8.331
Impianti e macchinari	560.543		516.564	43.979	3.078			8.649		563.622		525.214	38.408
Attrezzature industriali e commerciali	176.623		175.624	999				302		176.623		175.925	698
<i>Altri beni</i>													
Mobili e arredi	219.564		164.044	55.520	1.601			8.201		221.164		172.245	48.919
Macchine													
Elettrocontabili	79.245		73.156	6.089	750			2.330		79.996		75.486	4.510
Altre	2.333		2.333	0						2.333		2.333	0
Arrotondamenti	+1			+1									
Totale	2.877.742		2.762.442	115.300	5.429			19.863		2.883.171		2.782.305	100.866
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.143	15.468	675

Trattasi delle opere editoriali finite esistenti al 31.12.2017, la valorizzazione è stata effettuata al netto delle svalutazioni previste dalla Cm. 9/995 dell'11.08.1977.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
250.237	415.092	(164.855)

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	246.030	-	-	246.030
Crediti tributari	3.753	-	-	3.753
Verso altri	-	-	454	454
	249.783	-	454	250.237

Non risultano iscritti, nel Rendiconto economico finanziario al 31.12.2017, 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 2017 non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

La ripartizione dei crediti al 31.12.2017 secondo area geografica non risulta significativa.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	%	Saldo al 31/12/2016	%
Verso benemeriti per Convenzioni (AME spa)	61.000	25	61.000	15
Verso clienti diversi	88.368	36	81.663	20
Crediti per fatture da emettere	32.208	13	28.419	7

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	%	Saldo al 31/12/2016	%
Crediti per contributi da ricevere	64.454	26	228.000	55
Rimborsi assicurativi da ricevere	-	-	11.850	3
Totale verso clienti	246.030	100	410.932	100

I *Crediti per fatture e note da emettere* si riferiscono principalmente ai servizi resi per archivio e Biblioteca Storica Il Saggiatore (Euro 10.000), al ri addebito dei costi segretariali all' associazione Bookcity (Euro 11.234) e dei costi per utenze energetiche al Centro Benedetta D'Intino onlus (Euro 1.278), all'intervento di ordinamento e inventariazione di un carteggio tra Giuseppe Ungaretti e Bruna Angela Bianco effettuato in base alla Convenzione con il Ministero dei beni e delle attività culturali e del Turismo Direzione generale Archivi (Euro 8.197).

I *Crediti per contributi da ricevere* sono riferiti all'acconto del contributo della Fondazione Cariplo per la parte di avanzamento al 31.12.2017 del *progetto Copyright FAAM.*

Crediti tributari. La voce Crediti tributari è composta dal credito IRES e IRAP per acconti versati, al netto del debito per l'esercizio in corso.

Crediti verso altri. I crediti esigibili oltre i 12 mesi, risultano riferibili a crediti per depositi cauzionali (Euro 454).

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
687.436	752.436	(65.000)

Sono così composti:

Titolo descrizione	divisa	Quantità/valore nominale	Importo registrato al costo 2017	Importo registrato al costo 2016
BTP ITALIA 2,15% 12/11/17	€	65.000	-	65.000
FONDO GENERALI INV GLB SOL BRIDGE	€	4.449,9	445.000	445.000
VERIZON 2019 FLOATER	\$	270.000	242.436	242.436
Totale			687.436	752.436

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
195.746	47.246	148.500

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari e postali	195.641	47.079
Assegni	-	-
Denaro e altri valori in cassa	105	167
Totale	195.746	47.246

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.806	2.189	617

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 31/12/2017, 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.394.589	2.612.057	782.532

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	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo di dotazione	826.394			826.394
Riserva beni provenienti da donazioni	401.646			401.646
Riserva fondi e archivi donati	1.125.300	919.485		2.044.785
Donazione signora Cristina Mondadori e figli	456.274			456.274
Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	(174.949)	(22.608)		(197.557)
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	(22.608)	(136.953)	22.608	(136.953)
	2.612.057	759.924	22.608	3.394.589

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	1.526.946	(169.467)	(5.482)	2.178.391
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni					
- altre riserve derivanti da liberalità dei benemeriti					
Altre variazioni					
- Donazione signora Mondadori e figli		456.274			456.274
- Avanzi (disavanzi) portati a nuovo			(5.482)	5.482	-
Risultato dell'esercizio precedente				(22.608)	(22.608)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	826.394	1.983.220	(174.949)	(22.608)	2.612.057
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni					
- altre riserve derivanti da liberalità dei benemeriti					
- Copertura disavanzo					
- Donazione archivi		919.485			919.485
- Donazione signora Cristina Mondadori e					

figli a patrimonio				
- Avanzi (disavanzi) portati a nuovo			(22.608)	22.608
Risultato dell'esercizio corrente			(136.953)	(136.953)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	826.394	2.902.705	(197.557)	(136.953)
				3.394.589

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
148.551	125.825	22.726

Il Fondo Trattamento di fine Rapporto lavoro subordinato accantonato rappresenta quanto effettivamente maturato al 31/12/2017 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 2017 (Euro 25.678, dedotta imposta sostitutiva di Euro 449) al netto di quanto versato ai Fondi di Previdenza integrativa (Euro 2.503).

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	11	11	-
Operai	2	2	-
	14	14	-

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.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
199.578	155.890	43.688

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	52.043	-	-	52.043
Debiti verso fornitori	84.673	-	-	84.673
Debiti tributari	21.145	-	-	21.145
Debiti verso istituti di previdenza	19.695	-	-	19.695
Altri debiti	22.022	-	-	22.022
	199.578	-	-	199.578

Non risultano iscritti nel Rendiconto economico finanziario al 31.12.2017, 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 12.988 e dal debito Iva per Euro 6.770.

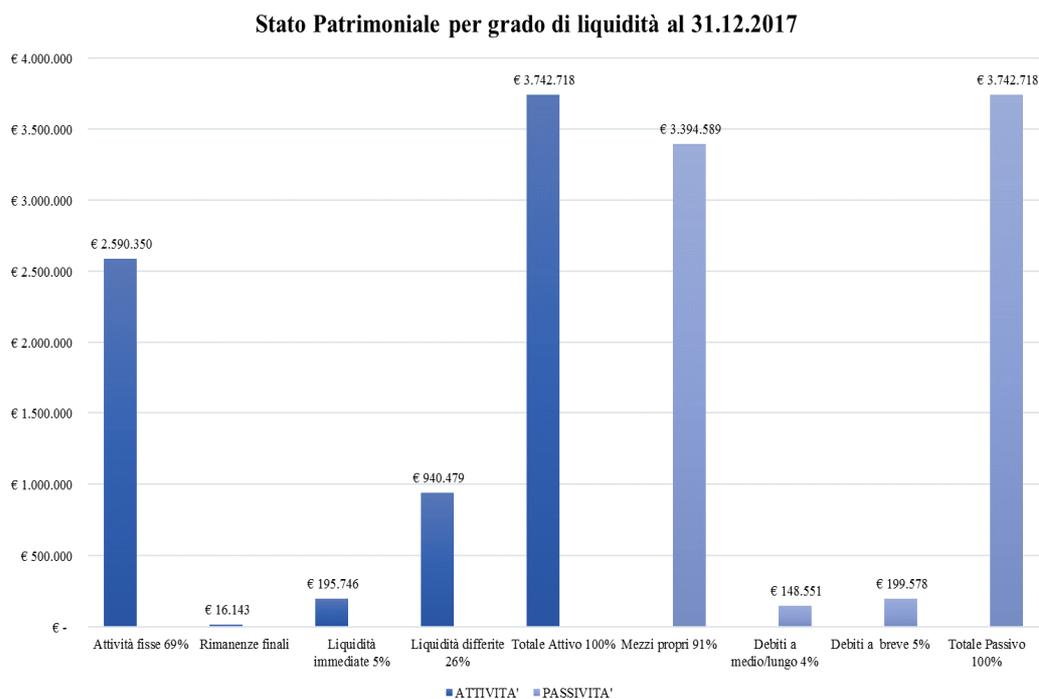
E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
-	81.555	(81.555)

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 31.12.2017, 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.



Conti d'ordine - Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: trattasi di Fondi e archivi di terzi depositati presso la Fondazione e valutati in Euro 3.391.114.

Tale voce è così composta:

Valutazioni	Descrizioni analitiche
€ 60.000,00	ALI - amministrativo + versamento 2015 + biblioteca storica: 531 buste, 419 raccoglitori, 146 scatole e 2000 volumi
€ 150.000,00	Giuseppe Bottai 72 buste + 2000 foto
€ 129.114,00	Collezione Minardi 1800 disegni e 5 buste
€ 350.000,00	Giovanni Testori 107 quaderni, 18 buste e 274 volumi
€ 52.000,00	Tropea Tedeschi 31 disegni 4800 volumi
€ 18.000,00	Rosa e Ballo 97 volumi e 24 buste
€ 20.000,00	Domenico Porzio 30 buste 81 cassette
€ 12.000,00	Legatoria Torriani 356 buste 339 registri 371 fasc 56 scatole
€ 120.000,00	Enzo Ferrieri 350 Buste
€ 15.000,00	Paolo Murialdi 17 buste + 150 volumi
€ 150.000,00	Luciano Foa 8 buste 8500 volumi
€ 40.000,00	Gianni Brera 69 buste e 278 volumi
€ 20.000,00	Guido Lopez 57 buste
€ 150.000,00	Franco Quadri - casa editrice Ubulibri 494 scatole archivio, 500 supporti audio/video, 31 scatole riviste, 8700 volumi
€ 200.000,00	Fondo Walter Molino 100 ml
€ 18.000,00	Fondo Rinaldo Kufferle 15 buste e 242 volumi
€ 22.000,00	Fondo Rosellina Archinto 38 buste e 250 riviste
€ 60.000,00	Fondo Giorgio Colli 47 buste e 2000 volumi
€ 90.000,00	Fondo Vincenzo Consolo 42 buste 10000 volumi
€ 160.000,00	Fondo Bianco Ungaretti 5 buste
€ 25.000,00	Fondo Francesco Saba Sardi 70 faldoni 617 volumi
€ 30.000,00	Fondo Mario Fossati 23 scatole 638 volumi
€ 1.500.000,00	Biblioteche storiche ex Rcs (Bur, Etas, Fabbri, Rizzoli, Sansoni) e fondi bibliografici annessi - 2700 metri lineari
€ 3.391.114,00	Totale

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	671.594	839.806	(168.212)
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni commerciali	195.512	148.732	46.780
Variazioni rimanenze prodotti commerciali	675	(1.937)	2.612
Altri ricavi e proventi istituzionali	475.407	693.011	(217.604)
	671.594	839.806	(168.212)

I *Ricavi delle vendite e prestazioni* della gestione commerciale dell'esercizio al 31.12.2017 risultano pari a Euro 195.512 (Anno 2016: Euro 148.732, anno 2015: Euro 112.110, anno 2014: Euro 129.051, anno 2013: Euro 146.737, anno 2012: Euro 130.744, anno 2011: Euro 181.022, anno 2010: Euro 279.202), evidenziando un incremento in termini percentuali del 31 % rispetto al precedente esercizio.

Ricavi delle vendite e prestazioni commerciali per categoria di attività

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi per vendite gestione commerciale	1.202	2.334	(1.132)
Ricavi per Servizi di riproduzione	8.299	5.769	2.530
Ricavi per Laboratorio Formentini	51.300	18.642	32.658
Ricavi per servizi archivistici bibliotecari	130.613	121.491	9.122
Ricavi per servizi editoriali redazionali	4.098	-	4.098
Proventi Mostre	-	496	(496)
Totale	195.512	148.732	46.780

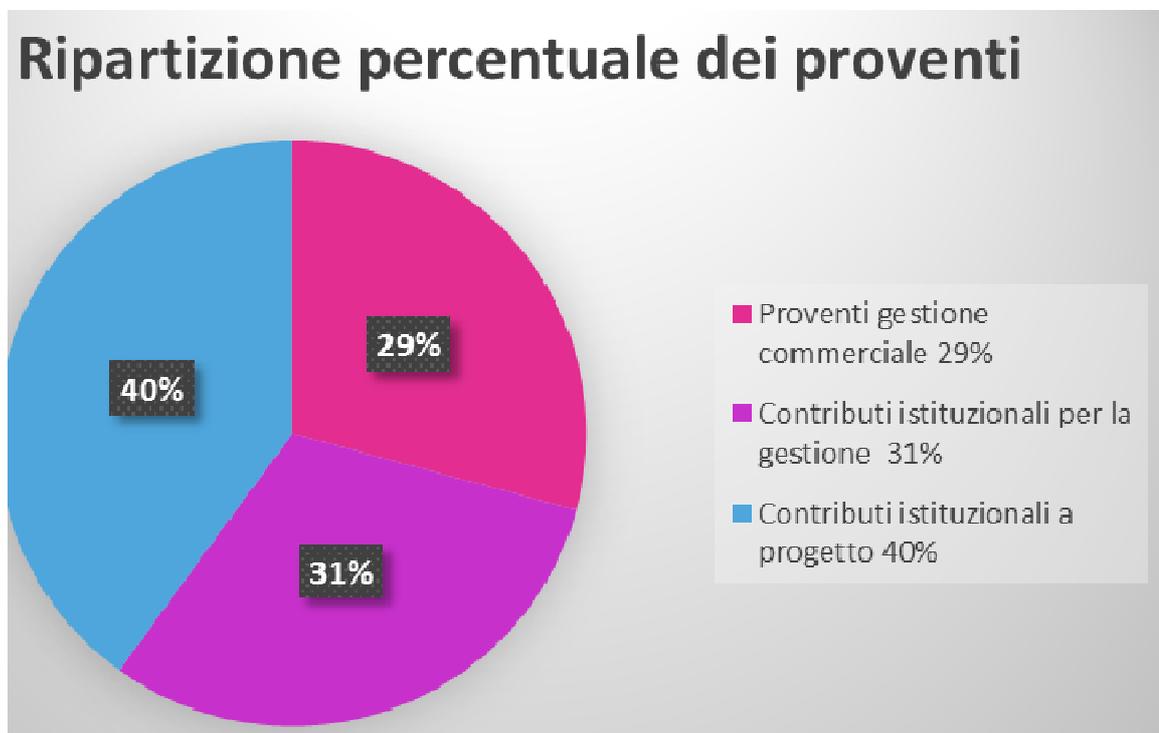
I *Ricavi per vendite della gestione commerciale*, si riferiscono alle vendite di libri e pubblicazioni.

I *Ricavi per Laboratorio Formentini* per un importo totale di Euro 51.300 sono interamente riferiti ad incontri tenutisi presso il laboratorio.

I *ricavi per Servizi archivistici e bibliotecari*, per un importo totale di Euro 130.613, sono relativi a:

- 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 35.000 alle attività di conservazione delle Biblioteche storiche ex RCS presso il Polo Archivistico Regionale di Morimondo;
- per Euro 8.197 all'ordinamento ed inventariazione di un carteggio tra Ungaretti e Bianco per il Ministero dei beni e attività culturali;
- per euro 10.000 alle attività di conservazione dell'Archivio e Biblioteca storica del Gruppo Editoriale Il Saggiatore srl;
- per Euro 16.416 ai Servizi bibliotecari relativi ai lavori sulle Biblioteche storiche di Sperling & Kupfer e per euro 11.000 Mondadori Electa.

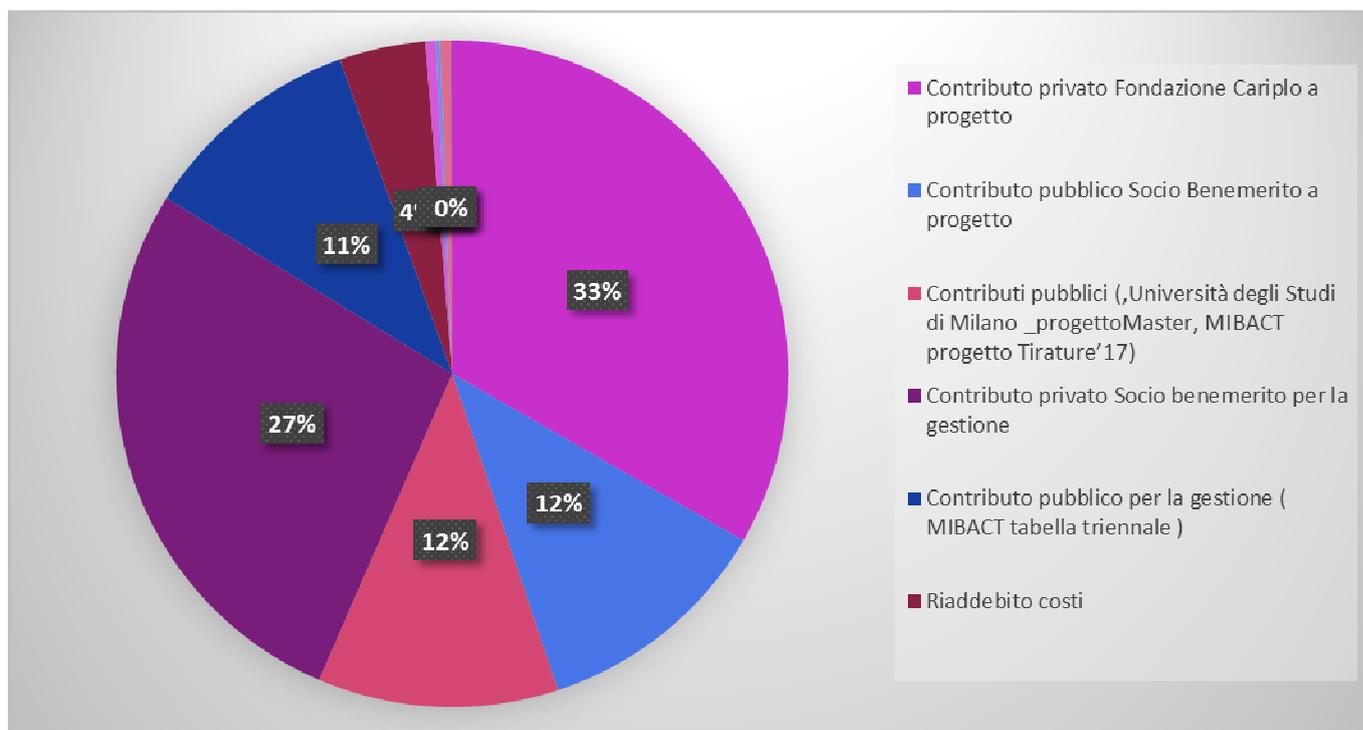
Il grafico seguente mostra la ripartizione dei proventi al 31.12.2017 tra gestione commerciale e gestione istituzionale, l'incidenza della gestione commerciale, è aumentata rispetto al 2016, passando dal 17% al 29% sul totale dei proventi.



Altri ricavi e proventi istituzionali

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Contributo privato Fondazione Cariplo a progetto	158.509	285.695	(127.186)
Contributo pubblico Socio Benemerito a progetto	55.000	45.000	10.000
Contributi pubblici (,Università degli Studi di Milano _progettoMaster, MIBACT progetto Tirature'17)	55.000	92.000	(37.000)
Contributo privato Socio benemerito per la gestione	130.000	130.000	-
Contributo pubblico per la gestione (MIBACT tabella triennale)	51.106	51.108	(2)
Riaddebito costi	19.719	18.419	1.300
Erogazioni liberali da terzi	2.404	2.131	273
Altri ricavi	248	106	142
Scelte dei contribuenti 5x1000	910	1.041	(131)
Lascito Dott.ssa Mondadori e figli – quota a sostegno delle attività istituzionali	-	43.726	(43.726)
Rimborsi assicurativi		12.850	(12.850)
Altre rilevazioni straordinarie	2.511	10.935	(8.424)
Totale	475.407	693.011	(217.604)

Di seguito il grafico che mostra l'incidenza percentuale degli *altri ricavi e proventi istituzionali*



B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
800.685	856.748	(65.063)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.236	8.707	13.529
Servizi	201.043	254.738	(53.695)
Godimento di beni di terzi	2.081	22.398	(20.317)
Salari e stipendi	329.321	329.983	(662)
Oneri sociali	79.436	80.118	(682)
Trattamento di fine rapporto	25.678	24.749	929
Altri costi	6.000	1.400	4.600
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	107.190	115.485	(8.295)

Ammortamento immobilizzazioni materiali	19.863	17.184	2.679
Oneri diversi di gestione	7.837	10.986	(3.149)
	800.685	865.748	(65.063)

Costi per servizi

La voce *servizi* comprende principalmente:

- oneri per iniziative di gestione istituzionale per un totale di Euro 54.767, la più significativa economicamente è il *Master (esclusi progetti speciali)* per Euro 29.361;
- utenze per Euro 35.340;
- consulenze professionali amministrative e fiscali per Euro 9.712;
- prestazioni professionali e compensi a terzi di natura commerciale per Euro 11.565;
- spese telefoniche per Euro 3.222;
- assicurazioni per Euro 14.064;
- manutenzioni impianti e spese per la conservazione fondi librari di terzi per Euro 9.701;
- manutenzione software per Euro 7.758;
- elaborazione paghe per Euro 7.420;
- Consulenza adempimenti D.Lgs. 626/94 per Euro 2.233;
- rimborso spese di viaggio per Euro 2.418.

Costi per il godimento beni di terzi

La voce comprende gli oneri relativi leasing della fotocopiatrice.

Costi per il personale

La voce, esposta per complessivi Euro 440.435 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 107.190 sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite, che abbiamo ritenuto ben rappresentata dalle seguenti aliquote:

▪ Licenze (software)	33,30%
▪ Sito Portaletture e sito Booksinitaly	20,00%
▪ Mostra "Copy in Italy", "Milan a place to read" e "WorldWide Manzoni"	33,30%
▪ Marchi	10,00%
▪ Laboratorio Formentini- Ristrutturazione	33,30%
▪ Laboratorio Formentini – impianti fissi	33,30%

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, che ammontano a Euro 19.863, 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 inferiori a Euro 516	100,00%

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.014	25.942	(14.928)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	12.883	26.888	(14.005)
Proventi diversi dai precedenti	8	11	(3)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.877)	(957)	920
	11.014	25.942	(14.928)

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.

Ricavi e Costi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nell'anno 2017 non vi sono ricavi o costi di entità o incidenza eccezionali riclassificati all'interno dei ricavi e costi della produzione di entità rilevante.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.876	22.608	(3.732)

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 31.12.2017 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 31.12.2017 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

Luca Formenton Macola

**RENDICONTO GESTIONALE
A PROVENTI ED ONERI
(SEZIONI DIVISE E CONTRAPPOSTE)
ESERCIZIO AL 31.12.2017**

ONERI		PROVENTI	
<i>Oneri da attività tipiche</i>	€ 800.685	<i>Proventi da attività tipiche</i>	€ 668.280
<i><u>istituzionali</u></i>		<i><u>istituzionali</u></i>	
MATERIE PRIME	€ 2.799	CONVENZIONE REGIONE LOMBARDIA	€ -
SERVIZI	€ 84.042	PROGETTO EXPO 2015	€ -
AMMORTAMENTI	€ 124.384	ALTRI PROGETTI	€ 55.000
PERSONALE	€ 357.822	PROGETTI FONDAZIONE CARIPLO	€ 158.509
COMPENSI A TERZI e COLLABORATORI	€ 14.849	CONTRIBUTI FONDATORI E BENEMERITI	€ 185.000
SPESE SERVIZI VARI E DI GESTIONE	€ 64.353	CONTRIBUTI PUBBLICI	€ 51.106
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 1.485	RIADDEBITO COSTI	€ 19.719
		RIMBORSI	€ -
		ALTRI	€ 2.759
<i>totale</i>	€ 649.734	<i>totale</i>	€ 472.093
<i><u>commerciali</u></i>		<i><u>commerciali</u></i>	
MATERIE PRIME	€ 18.318	PUBBLICAZIONI	€ 1.202
SERVIZI	€ 11.633	SERVIZI	€ 194.310
AMMORTAMENTI	€ 2.669	ALTRI	€ -
PERSONALE	€ 81.813	FORMAZIONE	€ -
COMPENSI A TERZI e COLLABORATORI	€ 18.311	VARIAZIONE RIMANENZE	€ 675
SPESE SERVIZI VARI E DI GESTIONE	€ 17.611	RIADDEBITO COSTI	€ -
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 596		
<i>totale</i>	€ 150.951	<i>totale</i>	€ 196.187
<i>Oneri da attività di promozione e raccolta fondi</i>	€ -	<i>Proventi da attività promozione e di raccolta fondi</i>	€ 3.314
<i><u>istituzionali</u></i>		<i><u>istituzionali</u></i>	
		EROGAZIONI LIBERALI	€ 3.314
<i>totale</i>	€ -	<i>totale</i>	€ 3.314
<i>Oneri da attività accessorie</i>	€ -	<i>Proventi da attività accessorie</i>	€ -
<i><u>commerciali</u></i>		<i><u>commerciali</u></i>	
		SERVIZI USO AMBIENTI	€ -
<i>totale</i>	€ -	<i>totale</i>	€ -
<i>Oneri finanziari e patrimoniali</i>	€ 1.877	<i>Proventi finanziari e patrimoniali</i>	€ 12.891
<i><u>istituzionali</u></i>		<i><u>istituzionali</u></i>	
INTERESSI PASSIVI	€ 1.339	INTERESSI ATTIVI	€ 8
		CEDOLE TITOLI E DIVIDENDI	€ 12.883
<i>totale</i>	€ 1.339	<i>totale</i>	€ 12.891
<i><u>commerciali</u></i>		<i><u>commerciali</u></i>	
INTERESSI PASSIVI	€ 538	INTERESSI ATTIVI	€ -
<i>totale</i>	€ 538	<i>totale</i>	€ -
<i>Oneri di supporto generale</i>	€ 18.876		
IRAP istituzionale	€ 11.744		
IRAP commerciale	€ 1.746		
IRES commerciale	€ 5.386		
<i>totale</i>	€ 18.876		
<i>Disavanzo d'esercizio</i>	€ 136.953		