

FONDAZIONE ARNOLDO E ALBERTO MONDADORI

Sede in MILANO - VIA RICCIONE 8

Codice Fiscale e Partita IVA: 04501580155

Rendiconto economico e finanziario al 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
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	222.786	46.302
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	222.786	46.302
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
a) Costo storico beni materiali	2.855.100	2.769.896
(f.do amm.to beni materiali)	(2.745.258)	(2.732.487)
Totale immobilizzazioni materiali (II)	109.842	37.409
<i>III - Altre immobilizzazioni</i>		
a) Beni provenienti da donazioni	51.646	51.646
b) Fondi e archivi acquistati	303.992	303.992
c) Fondi e archivi ricevuti in donazione	1.129.204	1.076.204
Totale altre immobilizzazioni (III)	1.484.842	1.431.842
<i>IV - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (IV)	12.500	12.500
Totale immobilizzazioni (B)	1.829.970	1.528.053
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		

4) Prodotti finiti e merci	17.406	18.360
Totale rimanenze (I)	17.406	18.360
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso Crediti verso enti pubblici e clienti diversi		
Esigibili entro l'esercizio successivo	614.291	456.860
Totale crediti verso Crediti verso enti pubblici e clienti diversi (1)	614.291	456.860
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	301	1.934
Totale crediti tributari (4-bis)	301	1.934
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	56	30
Esigibili oltre l'esercizio successivo	954	837
Totale crediti verso altri (5)	1.010	867
Totale crediti (II)	615.602	459.661
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
6) Altri titoli	461.244	557.491
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	461.244	557.491
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	57.453	11.006
3) Danaro e valori in cassa	411	649
Totale disponibilità liquide (IV)	57.864	11.655
Totale attivo circolante (C)	1.152.116	1.047.167
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	1.960	2.364
Totale ratei e risconti (D)	1.960	2.364
TOTALE ATTIVO	2.984.046	2.577.584

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
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	1.125.300	1.072.300
Riserva liberalità dei benemeriti a patrimonio	0	0
Totale altre riserve (VII)	1.526.946	1.473.946
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-169.467	-203.331
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	-5.482	33.864
Totale patrimonio netto (A)	2.178.391	2.130.873
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	103.896	89.146
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	201.606	170.727
Totale debiti verso banche	201.606	170.727
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	272.501	129.674
Totale debiti verso fornitori (7)	272.501	129.674

12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	16.626	23.820
Totale debiti tributari (12)	16.626	23.820
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.171	21.997
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	17.171	21.997
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	22.970	7.734
Totale altri debiti (14)	22.970	7.734
Totale debiti (D)	530.874	353.952
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	170.885	3.613
Totale ratei e risconti (E)	170.885	3.613
TOTALE PASSIVO	2.984.046	2.350.210

CONTI D'ORDINE

	31/12/2015	31/12/2014
Fondi e archivi di terzi in deposito	1.698.859	1.438.859
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.698.859	1.438.859

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	112.110	129.051
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-954	-4.773
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	8.365	9.335
Contributi ed erogazioni liberali	1.009.509	830.381

Totale altri ricavi e proventi (5)	1.017.874	839.716
Totale valore della produzione (A)	1.129.030	963.994
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.168	7.533
7) Per servizi	586.784	562.480
8) Per godimento di beni di terzi	22.106	10.236
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	255.125	213.449
b) Oneri sociali	76.093	64.099
c) Trattamento di fine rapporto	18.964	15.643
e) Altri costi		
Totale costi per il personale (9)	350.182	293.191
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	118.486	26.013
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.771	5.523
c) Acc.to svalutazione crediti	-	2.844
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	131.257	34.380
14) Oneri diversi di gestione	22.785	17.391
Totale costi della produzione (B)	1.125.282	925.211
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.748	38.783
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	11.935	15.237
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	12	4
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	12	4

Totale altri proventi finanziari (16)	11.947	15.241
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	4.537	2.809
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	4.537	2.809
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	7.410	12.432
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) Proventi		
Altri	6.977	42.614
Totale proventi (20)	6.977	42.614
21) Oneri		
Altri	1.047	38.007
Totale oneri (21)	1.047	38.007
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	5.930	4.607
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	17.088	55.822
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	22.570	21.958
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	22.570	21.958
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-5.482	33.864

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 31/12/2015 Nota integrativa

Premessa

Il Rendiconto economico e finanziario al 31 dicembre 2015 evidenzia un disavanzo di Euro 5.482.

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 2015, la Fondazione ha realizzato le seguenti iniziative:

- Aggiornamento e riordino dei fondi, archivi e biblioteche a vario titolo possedute e/o gestite;
- Organizzazione di quattro convegni ed una mostra e collaborazione ad iniziative di terzi;
- Produzione di cinque volumi in proprio o in coedizione;
- Partecipazione all'edizione di *Bookcity Milano* con la responsabilità dell'iniziativa *Bookcity per le scuole*, con la collaborazione dell'Ufficio scolastico regionale;
- Convenzione annuale con la Regione Lombardia;
- Continuazione del 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 (tredicesima edizione);
- Accordi privati per la prosecuzione delle collaborazioni con Electa e Sperling & Kupfer;
- Riproduzioni digitali di materiali conservati nei nostri depositi;
- Expo '15.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Tra i progetti più significativi dell'anno 2015, segnaliamo la esaustiva relazione delle attività già agli atti del precedente consiglio qui sotto elencate:

- *Laboratorio Formentini per l'editoria*
- *Milan a place to read*
- *Bookcity e Bookcity per le scuole*
- *BooksinItaly*
- *Produzione editoriale* (Tirature, Carte raccontate ecc.)
- *Copy in Milan*
- *WE-Women for Expo*
- *Master in Editoria, tredicesima edizione (2014-15)*
- *Convegni, seminari, mostre.*

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Anche per il 2016, 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 31/12/2015 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 2015 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
222.786	46.302	176.484

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 1.486 ai *Marchi* depositati e per complessivi Euro 579.749 (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 44.896), 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/ Spazio Formentini (Euro 48.135), i costi per la ristrutturazione Laboratorio Formentini (Euro 226.292) e i costi per gli impianti fissi del Laboratorio Formentini (Euro 24.571).

Gli incrementi effettuati nell'esercizio sono principalmente:

- Euro 24.857 per il sito *Booksinitaly*, dovuti a costi dello sviluppo della release 2 del sito (Euro 7.320) e a diritti d'autore (Euro 17.537) pagati per i testi;
- Euro 19.250 per la *Mostra Milan a place to read/ Spazio Formentini*, dovuti a consulenza grafica e realizzazione di quarantaquattro pannelli per Città del Messico (Euro 1.720), all'aggiornamento, correzione ed adeguamento di formato di trentacinque pannelli esistenti (Euro 3.721), a diritti d'autore (Euro 701), a pannelli con stampa plastificata (Euro 13.108);
- Euro 226.292 per la *ristrutturazione del Laboratorio Formentini* (Euro 61.700 per lo studio di architettura Alterstudio, Euro 146.453 per l'impresa edile New Horizons, Euro 2.642 per il materiale sanitario, Euro 14.706 per tre rampe scale e lo scivolo per disabili ed Euro 791 per gli estintori);
- Euro 24.571 per *gli impianti fissi del Laboratorio Formentini* (Euro 7.657 per allacciamenti alle reti gas e elettriche, Euro 14.664 per la piattaforma elevatore e struttura portante, Euro 2.250 per centralino).

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
109.842	37.409	72.433

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 effettuati nell'esercizio sono dovuti a:

- Euro 18.425 per gli *impianti e i macchinari*, dei quali per il *Laboratorio Formentini*, Euro 17.559 per la sala multimediale con videoproiettore tv wireless access point ed impianto illuminotecnico) e per *Via Riccione* Euro 866 per il nuovo combinatore telefonico;
- Euro 65.178 per i *mobili e arredi* dei quali per il *Laboratorio Formentini* Euro 64.885 per tutti gli arredi e gli allestimenti;
- Euro 1.601 per le *macchine elettrocontabili* principalmente per l'acquisto di un IMAC 21,5" per il *Laboratorio Formentini*.

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 € 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 €1.129.204 (B-V).

Nell'anno 2015, l'incremento dei beni donati è riferito al ritratto di Alberto Mondadori eseguito dal pittore Piero Guccione di valore stimato di euro 50.000, donato dalla signora Maria Laura Boselli, e da duecento lettere indirizzate alla germanista Lavinia Mazzucchetti dall'amica austriaca Dora Mitzky donate dalla signora Anna Maria Lotti di valore stimato di euro 3.000.

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 2015
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni	Esercizi precedenti			Movimenti dell'esercizio					Situazione finale				
	Costo	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Fondo ammortam.	Saldo al 31/12/2014	Acquisizioni	Spostamenti da una voce ad altra voce	Alienazioni	Ammortamenti	Sopravvenienze a fondo ammortamento	Costo	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Fondo ammortam.	Saldo al 31/12/2015
<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		102.919	21				21		102.940		102.940	0
<i>Marchi</i>	1.486		447	1.039				149		1.486		596	890
<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 Portalettere</i>	60.745		55.102	5.643				5.215		60.745		60.317	428
<i>Sito Booksinitaly</i>	20.039		4.008	16.031	24.857			8.979		44.896		12.987	31.909
<i>Mostra Copy in Italy</i>	108.438		104.126	4.312				4.230		108.438		108.356	82
<i>Mostra Milan a place to read/Formentini</i>	28.885		9.628	19.257	19.250			16.272		48.135		25.900	22.235
<i>Ristrutturazione Laboratorio Formentini</i>	0		0	0	226.292			75.430		226.292		75.430	150.862
<i>Impianti fissi Laboratorio Formentini</i>	0		0	0	24.571			8.190		24.571		8.190	16.381
<i>Arrotondamenti</i>												-1	-1
Totale	389.205		342.902	46.303	294.970			118.486		684.175		461.389	222.786

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI
MATERIALI PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni	Esercizi precedenti			Movimenti dell'esercizio					Situazione finale				
	Costo	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Fondo ammortam.	Saldo al 31/12/2014	Acquisizioni	Spostamenti da una voce ad altra voce	Alienazioni	Ammortamenti	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Costo	Rivalutazioni / (Svalutazioni)	Fondo ammortam.	Saldo al 31/12/2015
Immobile Via Riccione 8	1.091.568		1.091.568	0	0			0		1.091.568		1.091.568	0
Ristrutturazione immobile Via Riccione	747.438		738.409	9.029				369		747.438		738.778	8.661
Impianti e macchinari	523.651		503.718	19.933	18.425			5.788		542.076		509.507	32.569
Attrezzature industr. e commerciali	175.577		174.874	703	0			394		175.577		175.269	309
<i>Altri beni</i>													
Mobili e arredi	153.756		152.728	1.028	65.178			4.114		218.935		156.842	62.093
Macchine Elettrocontabili	75.573		68.857	6.716	1.601			2.106		77.173		70.963	6.211
Altre	2.333		2.333	0						2.333		2.333	0
Totale	2.769.896		2.732.487	37.409	85.204			12.771		2.855.100		2.745.258	109.842

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.406	18.360	(954)

Trattasi delle opere editoriali finite esistenti al 31.12.2015, la valorizzazione è stata effettuata al netto delle svalutazioni previste dalla Cm. 9/995 dell'11.08.1977.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
615.602	459.661	155.941

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	614.291			614.291
Per crediti tributari	301			301
Verso altri	56		954	1.010
	594.687		954	615.602

Non risultano iscritti, nel Rendiconto economico finanziario al 31.12.2015, 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 2015 non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

La ripartizione dei crediti al 31.12.2015 secondo area geografica non risulta significativa.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	%	Saldo al 31/12/2014	%
Verso benemeriti per Convenzioni (AME spa)	61.000	10	64.512	14
Verso clienti diversi	40.791	7	29.812	6
Crediti per fatture da emettere	10.000	1	13.445	3
		82		

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	%	Saldo al 31/12/2014	%
Crediti per contributi da ricevere	502.500		351.935	77
Acc.to svalutazione contributi da ricevere	0		-2.844	
Totale verso clienti	614.291	100	456.860	100

I *Crediti per fatture e note da emettere* si riferiscono ai servizi resi per archivio e Biblioteca Storica Il Saggiatore (euro 10.000).

I *Crediti per contributi da ricevere* comprendono il saldo del contributo di Expo'15 per il *Progetto We* (euro 100.000), incassato nel gennaio 2016, l'acconto del contributo della Fondazione Cariplo per il Progetto "Copy in Milan" (euro 382.500) incassato nel febbraio 2016 e il contributo del Centro per il Libro e la lettura (Ministero dei beni e delle attività culturali) per il *Progetto Booksinitaly* (euro 20.000).

I *Crediti tributari* sono riferiti al credito Ires relativo all'esercizio 2015.

Crediti verso altri. I crediti esigibili oltre i 12 mesi, per complessivi Euro 1.010, risultano riferibili a crediti per depositi cauzionali (Euro 954) ed anticipi a fornitori per 56.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
461.244	557.491	(96.247)

Sono così composti:

Titolo descrizione	divisa	Quantità/valore nominale	Importo registrato al costo 2015	Importo registrato al costo 2014
BTP01/02/2018 4,5%	€	75.000,00	74.004	74.004
BTP01/02/2018 4,5% RATEO INTERESSI	€	-	1.226	1.220
3% BTP GN 15	€	100.000	-	96.132
3% BTP GN 15 RATEO INTERESSI	€	-	-	115
BTP ITALIA 2,15% 12/11/17	€	165.000	165.000	165.000
BTP ITALIA 2,15% 12/11/17 RATEO INTERESSI	€	-	415	419
BTPI 23.04.2020	€	220.000	220.000	220.000
BTPI 23.04.2020 RATEO INTERESSI	€	-	599	601
Totale			461.244	557.491

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
57.864	11.655	46.209

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	57.453	11.006
Assegni	-	-
Denaro e altri valori in cassa	411	649
Totale	57.864	11.655

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.960	2.364	(406)

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 31/12/2015, 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.178.391	2.130.873	47.518

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	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo di dotazione	826.394			826.394
Riserva beni provenienti da donazioni	401.646			401.646
Riserva fondi e archivi donati	1.072.300	53.000		1.125.300
Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	(203.331)		33.864	(169.467)
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	33.864	(5.482)	(33.864)	(5.482)
	2.130.873	58.422	0	2.178.391

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	(175.018)	(28.314)	2.097.009
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni					
- altre riserve derivanti da liberalità dei benemeriti					
Altre variazioni					
- Donazione archivi					
- Avanzi (disavanzi) portati a nuovo			(28.314)	28.314	0
Risultato dell'esercizio precedente				33.864	33.864
Alla chiusura dell'esercizio precedente	826.394	1.473.946	(203.331)	33.864	2.130.873
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni					
- altre riserve derivanti da liberalità dei benemeriti					
- Copertura disavanzo					
- Donazione archivi		53.000			53.000
- Avanzi (disavanzi) portati a nuovo			33.864	(33.864)	0
Risultato dell'esercizio corrente				(5.482)	(5.482)

Alla chiusura dell'esercizio corrente	826.394	1.526.946	(169.467)	(5.482)	2.178.391
---------------------------------------	---------	-----------	-----------	---------	-----------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
103.896	89.146	14.750

Il Fondo Trattamento di fine Rapporto lavoro subordinato accantonato rappresenta quanto effettivamente maturato al 31/12/2015 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 2015 (euro 18.740, dedotta imposta sostitutiva di euro 224) al netto di quanto versato ai Fondi di Previdenza integrativa (euro 2.503) e al netto del trattamento di fine rapporto versato ad un impiegato con mansioni di operatore redazionale cessato a gennaio 2015 (euro 1.372) e ad un operaio che ha iniziato e cessato la sua attività nel corso dell'anno 2015 (euro 114).

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	11	7	4
Operai	2	1	1
	14	9	5

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.

Cinque impiegati sono stati assunti nell'anno 2015, una come segreteria organizzativa del Laboratorio Formentini, uno con mansioni di operatore redazionale ed organizzazione eventi per il Laboratorio Formentini, uno come addetto alla logistica, una come assistente al Master in editoria ed una come assistente alla biblioteca, ed un impiegato con la mansione di operatore redazionale che redige i testi ha cessato la sua attività al 31 gennaio 2015.

Un operaia è stata assunta come addetta alle pulizie per il laboratorio Formentini.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
530.874	353.952	176.922

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	201.606	201.606
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori	272.501	272.501
Debiti verso controllanti		
Debiti tributari	16.626	16.626
Debiti verso istituti di previdenza	17.171	17.171
Altri debiti	22.970	22.970
	530.874	530.874

Non risultano iscritti nel Rendiconto economico finanziario al 31.12.2015, 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 banche. I debiti verso banche sono riferiti per Euro 200.000 all'anticipo, da parte della Banca Prossima Spa, sui contributi della Fondazione Cariplo e di Expo'15 ricevuti nei primi mesi del 2016.

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 9.985, dal debito IRAP dell'esercizio per Euro 874, al netto degli acconti versati e dal debito Iva dell'esercizio per Euro 5.746.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
170.885	3.613	167.272

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.

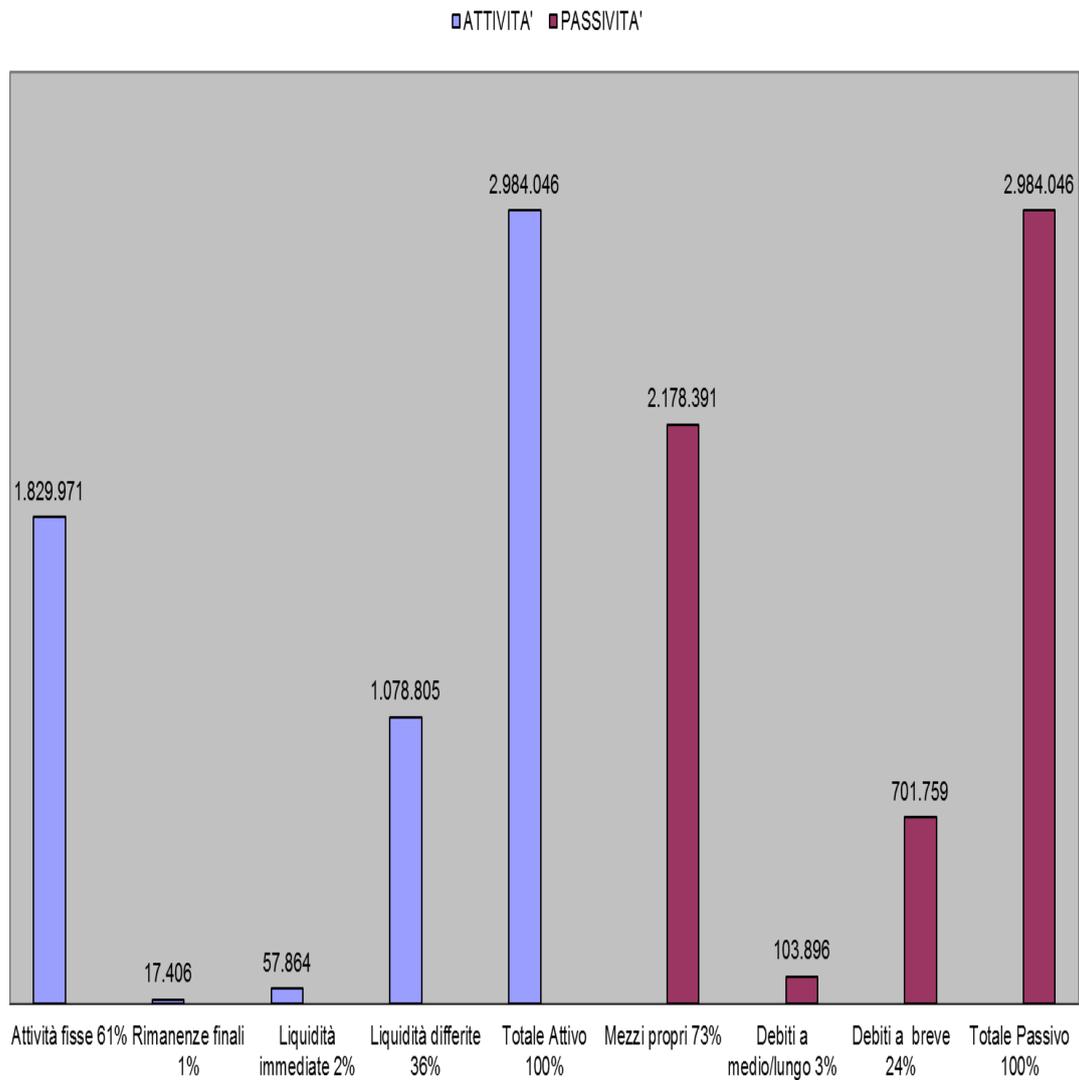
Non sussistono, al 31.12.2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Si da atto che, come è previsto dalle regole di rendicontazione che ragionano in termini finanziari, il contributo ricevuto da Fondazione Cariplo ha coperto in misura superiore agli ammortamenti imputati a conto economico il costo delle migliorie apportate all'immobile di Via Formentini per la realizzazione del Laboratorio Formentini.

Il risconto passivo imputato in bilancio, in sintesi, neutralizzerà per il futuro il passaggio a conto economico degli ammortamenti secondo competenza.

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

Stato Patrimoniale per grado di liquidità al 31.12.2015

**Conti d'ordine**

Trattasi di Fondi e archivi di terzi depositati presso la Fondazione e valutati in Euro 1.698.859. 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	LEGATORIA TORRIANI 356 BUSTE 339 REGIST
€ 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
€ 20.000,00	FONDO ROSELLINA ARCHINTO 36 BUSTE
€ 40.000,00	FONDO GIORGIO COLLI 50 BUSTE
€ 40.000,00	FONDO VINCENZO CONSOLO 35 BUSTE
€ 160.000,00	FONDO BIANCO-UNGARETTI 6 BUSTE
€ 1.698.859,00	Totale

Conto economico

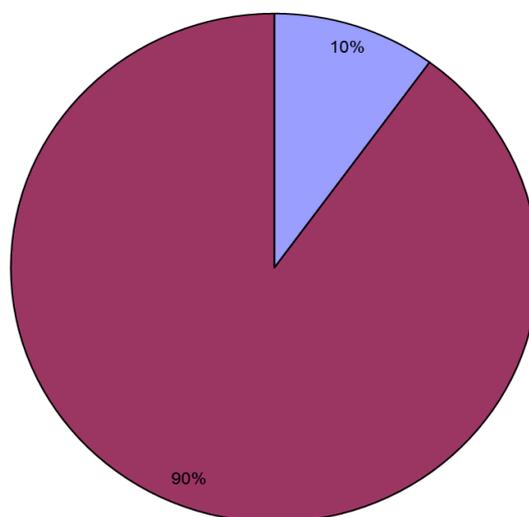
A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.129.030	963.994	165.036
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni commerciali	112.110	129.051	(16.941)
Variazioni rimanenze prodotti commerciali	(954)	(4.773)	3.819
Altri ricavi e proventi istituzionali	1.017.874	839.716	178.158
	1.129.030	963.994	165.036

I *Ricavi delle vendite e prestazioni* della gestione commerciale dell'esercizio al 31.12.2015 risultano pari a Euro 112.110 (Anno 2014:129.051, 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 13 % rispetto al precedente esercizio.

Il grafico che segue mostra che l'incidenza della gestione istituzionale, è aumentata rispetto al 2014, passando dal 87% al 90% sul totale dei proventi.

Ripartizione proventi tra gestione commerciale e gestione istituzionale al 31.12.2015



■ Proventi gestione commerciale 10% ■ Contributi istituzionali per la gestione e a progetto 90%

Ricavi per categoria di attività

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi per vendite gestione commerciale	1.254	270	984
Ricavi per Servizi di riproduzione	3.474	2.512	962
Ricavi per Laboratorio Formentini	450	35.028	(34.578)
Ricavi per formazione	13.854	3.200	10.654
Ricavi per servizi archivistici bibliotecari	93.078	83.741	9.337
Ricavi per servizi editoriali redazionali	0	3.376	(3.376)
Ricavi per diritti d'autore	0	924	(924)
Totale	112.110	129.051	(16.941)

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

I *Ricavi per Laboratorio Formentini* sono interamente riferiti ad incontri tenutisi presso il laboratorio.

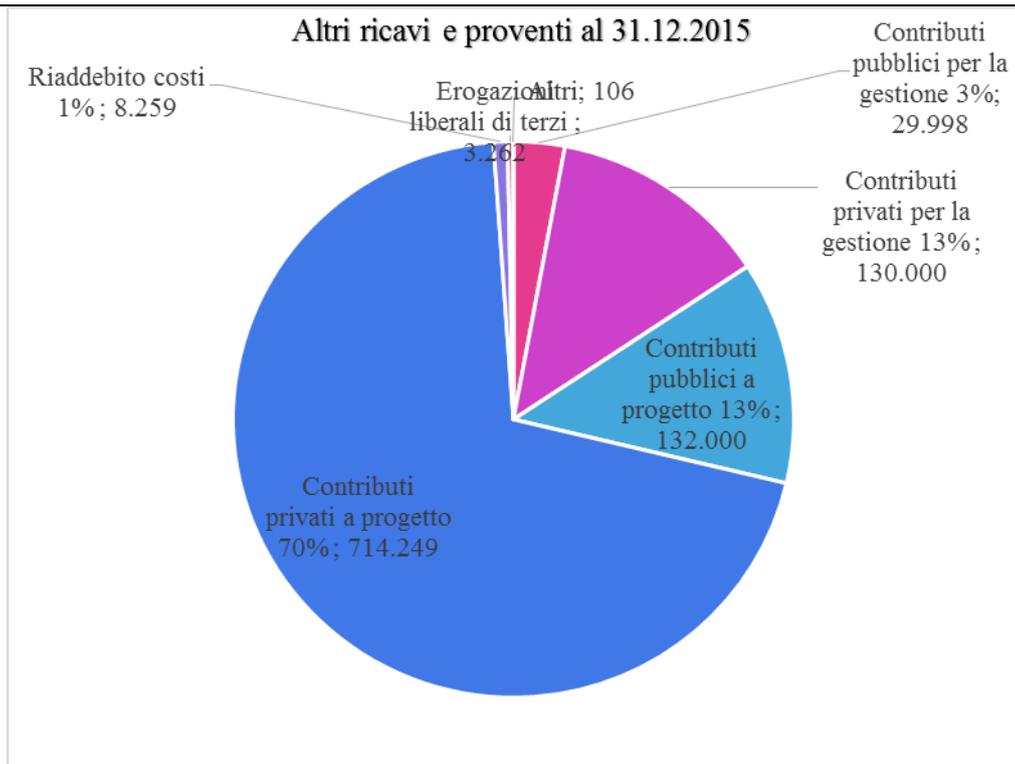
I *ricavi per Formazione* per un importo totale di Euro 13.854, derivano dalle iscrizioni dei partecipanti al corso *Creare e-book con adobe InDesign e Oltre l'Epub* e dal corso *Cultural Heritage* (Euro 10.000) tenuto in collaborazione con l'istituto Luigi Sturzo.

I *ricavi per Servizi archivistici e bibliotecari*, per un importo totale di Euro 93.078, 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 10.000 alle attività di conservazione dell'Archivio e Biblioteca storica del Gruppo Editoriale Il Saggiatore srl;
- per euro 19.500 ai Servizi bibliotecari relativi ai lavori sulle Biblioteche storiche di Sperling & Kupfer e per euro 11.000 Mondadori Electa;
- per euro 2.577 al completamento 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.

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Contributo pubblico Socio Benemerito a progetto	48.000	45.000	3.000
Contributi pubblici (MAE progetto Booksinality,CEPELL progetto Booksinality,Università degli Studi di Milano _progettoMaster	84.000	67.000	17.000
Contributo pubblico per la gestione (MIBACT tabella triennale)	29.998	30.000	(2)
Contributo privato Socio benemerito per la gestione	130.000	130.000	0
Contributo privato Fondazione Cariplo a progetto	470.249	69.864	400.385
Contributo privato EXPO '15	244.000	486.000	(242.000)
Riaddebito costi	8.259	9.216	(957)
Erogazioni liberali da terzi	2.333	1.817	516
Scelte dei contribuenti 5x1000	929	877	52
Altri ricavi	106	119	(13)
Rimborsi assicurativi	0	700	(700)
Totale	1.017.874	839.716	178.158



B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.125.282	925.211	200.071

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.168	7.533	4.635
Servizi	586.784	562.480	24.304
Godimento di beni di terzi	22.106	10.236	11.870
Salari e stipendi	255.125	213.449	41.676
Oneri sociali	76.093	64.099	11.994
Trattamento di fine rapporto	18.964	15.643	3.321
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	118.486	26.013	92.473
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.771	5.523	7.248
Acc.to svalutazione crediti	0	2.844	(2.844)
Oneri diversi di gestione	22.785	17.391	5.394
	1.125.282	925.211	200.071

Costi per servizi

La voce comprende oneri per iniziative di gestione istituzionale per un totale di Euro 452.779, di seguito le più significative economicamente:

- *Progetto EXPO'15* servizi diversi per Euro 194.506;
- *Collaborazioni a Progetto EXPO'15* per Euro 148.053;
- *Sito Booksinitaly/ Copy in Milan* per Euro 52.600;
- Oneri per *Master* per Euro 35.181;
- *Laboratorio Formentini* per Euro 12.281.

Le altre voci principali sono: utenze per energia per euro 27.889, consulenze professionali amministrative e fiscali per euro 8.920, spese legali e notarili per euro 2.356, prestazioni professionali e compensi a terzi di natura commerciale per euro 22.545, spese telefoniche per euro 6.004, assicurazioni per euro 11.929, manutenzioni impianti e spese per la conservazione fondi librari di terzi per euro 10.325, manutenzione software per euro 9.839, elaborazione paghe per euro 8.049, spese per trasporti e magazzinaggio per euro 3.598, rimborso spese di viaggio per euro 3.414.

Costi per il godimento beni di terzi

La voce comprende gli oneri relativi alla custodia e conservazione della documentazione, nell'immobile concesso in comodato dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali per uso di archivio di beni culturali, per euro 20.000.

Costi per il personale

La voce, esposta per complessivi Euro 350.182 rappresenta l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, e accantonamenti di legge. Nella voce è compreso l'importo di euro 16.034 per gli oneri dei due impiegati ed un operaio stabilmente impegnati per il *Laboratorio Formentini*.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali che ammontano a Euro 118.486 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 Portaletture e sito Booksinitaly	20%
▪ Mostra “ Copy in Italy “ e “Milan a place to read”	33,3%
▪ Marchi	10%
▪ Laboratorio Formentini- Ristrutturazione	33.3%
▪ Laboratorio Formentini – impianti fissi	33.3%

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, che ammontano a Euro 12.771, 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:

- Immobile 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%

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.410	12.432	(5.022)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	11.935	15.237	(3.302)
Proventi diversi dai precedenti	12	4	8
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.537)	(2.809)	1.728
	7.410	12.432	(5.022)

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.930	4.607	1.323

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	6.977	Varie	42.614
Totale proventi	6.977	Totale proventi	42.614
Minusvalenze	-	Minusvalenze	-
Varie	1.047	Varie	(38.007)
Totale oneri	1.047	Totale oneri	(38.007)
	5.930		4.607

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
22.570	21.958	612

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 31.12.2015 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 31.12.2015 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 31.12.2015**

ONERI	PROVENTI
-------	----------

Oneri da attività tipiche	€	1.125.280	Proventi da attività tipiche	€	1.125.663
<u>istituzionali</u>			<u>istituzionali</u>		
MATERIE PRIME	€	614	CONVENZIONE REGIONE LOMBARDIA	€	-
SERVIZI	€	319.130	PROGETTO EXPO 2015	€	244.000
AMMORTAMENTI	€	130.641	ALTRI PROGETTI	€	84.000
PERSONALE	€	324.551	PROGETTI FONDAZIONE CARIPLO	€	470.249
COMPENSI A TERZI e COLLABORATORI	€	166.632	CONTRIBUTI FONDATORI E BENEMERITI	€	178.000
SPESE SERVIZI VARI E DI GESTIONE	€	83.746	CONTRIBUTI PUBBLICI	€	29.998
GODIMENTO BENI DI TERZI	€	22.099	RIADDEBITO COSTI	€	8.259
totale	€	1.047.412	totale	€	1.014.507
<u>commerciali</u>			<u>commerciali</u>		
MATERIE PRIME	€	9.600	PUBBLICAZIONI	€	1.254
SERVIZI	€	8.880	SERVIZI	€	97.002
AMMORTAMENTI	€	616	ALTRI	€	-
PERSONALE	€	25.631	FORMAZIONE	€	13.854
COMPENSI A TERZI e COLLABORATORI	€	26.709	VARIAZIONE RIMANENZE	-€	954
SPESE SERVIZI VARI E DI GESTIONE	€	6.206	RIADDEBITO COSTI	€	-
GODIMENTO BENI DI TERZI	€	225			
totale	€	77.868	totale	€	111.156
Oneri da attività di promozione e raccolta fondi	€	-	Proventi da attività promozione e di raccolta fondi	€	3.262
<u>istituzionali</u>			<u>istituzionali</u>		
			EROGAZIONI LIBERALI	€	3.262
totale	€	-	totale	€	3.262
Oneri da attività accessorie	€	-	Proventi da attività accessorie	€	-
<u>commerciali</u>			<u>commerciali</u>		
			SERVIZI USO AMBIENTI	€	-
totale	€	-	totale	€	-
Oneri finanziari e patrimoniali	€	4.537	Proventi finanziari e patrimoniali	€	15.815
<u>istituzionali</u>			<u>istituzionali</u>		
INTERESSI PASSIVI	€	4.097	INTERESSI ATTIVI	€	12
			CEDOLE TITOLI E DIVIDENDI	€	15.803
totale	€	4.097	totale	€	15.815
<u>commerciali</u>			<u>commerciali</u>		
INTERESSI PASSIVI	€	439	INTERESSI ATTIVI	€	-
totale	€	439	totale	€	-
Oneri straordinari	€	1.048	Proventi straordinari	€	3.214
<u>istituzionali</u>			<u>istituzionali</u>		
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€	937	ABBUONI ATTIVI	€	106
			SOPRAVVENIENZE ATTIVE	€	3.074
totale	€	937	totale	€	3.179
<u>commerciali</u>			<u>commerciali</u>		

SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€	111	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	€	34
totale	€	111	totale	€	34
Oneri di supporto generale	€	22.570			
SERVIZI e ONERI DIVERSI	€	-			
IRAP	€	18.003			
IRES	€	4.567			
totale	€	22.570			
Disavanzo d'esercizio	-€	5.482			