

**FONDAZIONE MEMORIALE
DELLA SHOAH di MILANO
ONLUS**

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Finalità della Fondazione

La Fondazione memoriale della Shoah di Milano Onlus (nel seguito la Fondazione) è un ente senza scopo di lucro costituito con atto notarile del Notaio Enrico Chiodi Daelli, Rep. 167562 Racc. 33304, il 17 settembre 2007.

Il fondo di dotazione iniziale, pari ad Euro 128.000 è costituito dai conferimenti a titolo gratuito dei Fondatori:

- Associazione figli della Shoah;
- Comune di Milano;
- Comunità Ebraica di Milano;
- Ferrovie dello Stato S.p.A.;
- Fondazione Centro di Documentazione Ebraica Contemporanea – CDEC – ONLUS;
- Provincia di Milano;
- Regione Lombardia;
- Unione Comunità Ebraiche Italiane;
- Comunità di Sant'Egilio.

Tale fondo di dotazione iniziale, già integrato nel corso dell'esercizio 2011 con un versamento di Euro 1.000.000 da parte della Regione Lombardia e di Euro 750.000 da parte del Comune di Milano, è stato ulteriormente incrementato nel corso del 2012 con un versamento di Euro 406.753 da parte del Comune di Milano; nel corso del presente esercizio il fondo di dotazione non ha subito variazioni, pertanto, al 31 dicembre 2013 esso ammonta ad Euro 2.284.753.

Gli scopi istituzionali della fondazione comprendono (così come previsto dall'art. 3 dello Statuto) finalità di interesse collettivo e di solidarietà sociale, incentrate su azioni di valorizzazione della memoria storica degli ebrei e delle altre vittime della persecuzione fascista e nazista in Italia e in Europa.

La fondazione persegue le proprie finalità con azioni interamente incentrate su iniziative di tutela, promozione e valorizzazione dei luoghi, oggetti e temi di interesse storico e artistico (di cui al n. 7 dell'art 10 del D. Lgs. 460/97). In particolare mira specificatamente a preservare i luoghi significativi degli eventi persecutori antiebraici e la loro memoria, e a istituire e mantenere un memoriale presso la stazione Centrale

di Milano.

La Fondazione è iscritta al Registro Prefettizio di Milano al n. 889, p. 4092 vol. 4° ed è stata iscritta nell'anagrafe Unica delle ONLUS nel dicembre 2010.

Contenuti e forma del bilancio al 31 dicembre 2013

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione presenta un risultato positivo di gestione con un utile d'esercizio di Euro 1.564.047.

Gli schemi di bilancio si ispirano agli schemi di bilancio delle organizzazioni non profit contenuti nella Raccomandazione n. 1 emanata dalla Commissione Aziende non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti circa i documenti dei risultati di sintesi. Per la redazione del presente bilancio si è altresì fatto riferimento a quanto previsto dalle Linee Guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit recentemente emanate dall'agenzia delle Onlus.

Il Bilancio dell'esercizio è quindi composto dalla Situazione Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione (c.d. Relazione Morale).

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).

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione inclusivo degli oneri accessori. Sono ammortizzate a partire dall'esercizio di utilizzo per gli scopi istituzionali della Fondazione. Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo per gli scopi istituzionali della Fondazione, 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, pari al valore nominale. Essendo reputata certa la loro esigibilità.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide di banca e di cassa sono iscritte al loro valore nominale.

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.

Debiti

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

Oneri

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dalla Fondazione, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività.

Tali costi sono registrati secondo il criterio di competenza economico-temporale e rappresentati secondo la loro "Area di Gestione".

Proventi

Sono costituiti dai proventi da attività istituzionale e dai proventi da attività finanziarie.

I primi raccolgono i contributi e le donazioni ricevute; nei proventi finanziari invece sono considerati quelli derivanti dalla gestione delle risorse della fondazione.

I proventi, analogamente ai costi, sono registrati secondo il criterio di competenza economica - temporale e rappresentati secondo la loro "Area di gestione".

Al fine di rendere più comprensibile l'attività svolta dalla Fondazione e il Bilancio della stessa, si riportano qui di seguito il dettaglio delle singole voci di Bilancio

Attività**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali risultano essere così composte e movimentate nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore
	31/12/2012	2013	2013	2013	31/12/2013
Le immobilizzazioni in corso e acconti	5.215.023	1.725.539	5.215.023	-	1.725.539
Altre immobilizzazioni immateriali	420.583	5.215.023	-	169.873	5.465.733
	5.635.606	6.940.562	5.215.023	169.873	7.191.272

La Voce "immobilizzazioni in corso e acconti" pari ad Euro 1.725.539 è costituita dai costi sostenuti dalla Fondazione nel corso dell'anno 2013 per la realizzazione del Memoriale. Nel corso dell'esercizio detta voce ha evidenziato un incremento di Euro 1.725.539. Il decremento di tale voce, pari ad Euro 5.215.023, si riferisce alla riclassificazione dei costi sostenuti nel corso degli esercizi precedenti dalla Fondazione per la

realizzazione del Memoriale. Tali costi sono stati portati ad incremento della Voce *'altre immobilizzazioni immateriali per miglorie su beni di terzi'* a seguito della conclusione delle lavorazioni di cui agli acconti.

La voce *"altre immobilizzazioni immateriali"* pari ad Euro 5.465.733 accoglie i costi sostenuti per la realizzazione delle opere di finiture del complesso uffici – servizi per il pubblico, oggetto della estensione delle opere di I° stralcio, già dichiarati agibili nel corso del precedente esercizio. Il suddetto importo è esposto al netto della relativa quota di ammortamento dell'esercizio, pari a Euro 169.873, che è calcolata, tenuto conto della durata e della specifica natura del contratto di locazione che lo riguarda, secondo un piano pluriennale che preveda una aliquota di ammortamento annua pari al 3% del costo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano essere così composte e movimentate nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Valore 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Amm.to 2013	Valore 31/12/2013
Impianti e attrezzature	-	409.908	-	61.486	348.422
Altri beni	-	78.569	-	9.428	69.141
	-	488.477	-	70.914	417.563

Di seguito si riporta il dettaglio della voce *'impianti e attrezzature'*:

– Impianti d'allarme e antincendio	Euro	217.585;
– Impianto ascensore	Euro	23.129;
– Impianto di illuminazione	Euro	78.499;
– Impianto audio-video	Euro	29.209.

La voce *"altri beni"* pari ad Euro 69.141 è costituita dai costi sostenuti dalla Fondazione per l'acquisto di mobili e arredi. Nel corso dell'esercizio detta voce ha evidenziato un incremento di Euro 78.569. Il suddetto importo è esposto al netto della relativa quota di ammortamento dell'esercizio, pari a Euro 9.428, che è calcolata, tenuto conto della durata e della specifica natura dei beni in oggetto, quota che si è ritenuto essere pari al 12%.

I Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
99	1.365	1.266

I crediti al 31 dicembre 2013 ammontano ad Euro 1.365 e si riferiscono ad eccessi versamenti effettuati in sede di restituzioni anticipazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2013 ammontano ad Euro 21.647 e risultano essere così composte:

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
252.193	21.647	(230.546)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Deposito Bancario – 096	91.951	19.170
Deposito Bancario – 386	160.242	2.477
	252.193	21.647

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

Ratei e risconti Attivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
239	222	(17)

I risconti attivi al 31 dicembre 2013 ammontano ad Euro 222 e risultano essere così composti:

- Assicurazioni Euro 191;
- Locazioni passive Euro 7;
- Spese telefoniche Euro 24.

Passività

Patrimonio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.580.382	7.144.429	1.564.047

Descrizione	Valore al	Incrementi	decrementi	Valore al
costi	31/12/2012			31/12/2013
Fondo di dotazione	2.284.753	-	-	2.284.753
Patrimonio vincolato	-	-	-	-
Patrimonio Libero	3.295.629	1.564.047	-	4.859.676
	5.580.382	1.564.047	-	7.144.429

Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.284.753	2.284.753	-

Il fondo di dotazione risulta essere così composto e movimentato:

- Conferimenti iniziali soci fondatori Euro 128.000;

- Versamenti 2011 Regione Lombardia Euro 1.000.000;
- Versamenti 2011 Comune di Milano Euro 750.000;
- Versamenti 2012 Comune di Milano Euro 406.753.

Patrimonio vincolato

Non è stato disposto alcun vincolo di fondi né istituzionale e né da parte di terzi.

Patrimonio Libero

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.295.629	4.859.676	1.564.047

Il Patrimonio libero accoglie il valore dei fondi disponibili della Fondazione e risulta costituito dal risultato gestionale dell'esercizio e dal risultato degli esercizi precedenti.

Il Patrimonio libero della Fondazione al 31/12/2013 ammonta ad Euro 4.859.676 e risulta così costituito:

- risultati di gestione anni precedenti Euro 1.175.143;
- risultato di gestione 2011 Euro 342.027;
- risultato di gestione 2012 Euro 1.778.459;
- risultato di gestione 2013 Euro 1.564.047.

Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
307.755	487.640	179.885

I debiti risultano essere così composti:

Descrizione	Totale
Debiti verso fornitori	462.113
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	20.740
Debiti verso erario per ritenute d'acconto	2.999
Altri debiti	1.788
	487.640

Rendiconto gestionale

Il rendiconto gestionale informa in che modo le risorse della Fondazione sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo, nelle "aree gestionali".

Il rendiconto non accoglie oneri e proventi derivanti da attività accessorie in quanto l'attività della Fondazione è stata esclusivamente rivolta all'organizzazione generale dell'attività istituzionale.

Proventi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.891.873	2.084.053	192.180

I proventi si riferiscono per Euro 2.080.430 a donazioni e contributi ricevuti nel corso dell'esercizio, per Euro 23 a interessi attivi su conti correnti e per Euro 3.600 a proventi straordinari.

Oneri

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
113.414	520.006	406.592

Gli Oneri sostenuti nel corso dell'esercizio, pari ad Euro 406.592, risultano essere i seguenti:

Descrizione	Totale
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	169.873
Ammortamento immobilizzazioni materiali	70.914
Altri costi per servizi per consulenza sicurezza	13.311
Totale Oneri attività tipiche	254.098
Pubblicità per raccolta fondi	70.188
Consulenza raccolta fondi	44.551
Costi allestimento eventi	46.409
Totale Oneri Promozionali	161.148
Interessi passivi ritardato pagamento	15
Interessi passivi ravvedimento imposte	17
Totale Oneri finanziari	32
Costi per servizi amministrativi e contabili	7.582
Utenze energia elettrica	77.644
Oneri bancari	166
Spese pulizia locali	7.769
Canoni	14
Assicurazioni	38
Manutenzioni	573
Rimborsi spese	395
Servizi management	7.117

Utenze telefoniche	791
Spese di rappresentanza	69
	Totale servizi
	102.158
<hr/>	
Indennità occupazione spazi	1.974
	Totale godimento beni di terzi
	1.974
<hr/>	
Sopravvenienze passive ordinarie	103
Imposta di registro	9
Imposta di bollo conto corrente	100
Multe e sanzioni	155
Cancelleria	92
Materiale di consumo	137
	Totale oneri diversi di gestione
	596
<hr/>	
Totale Oneri di supporto generale	104.728
<hr/>	

Milano, 15 settembre 2014

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ferruccio de Bortoli

Il Vice Presidente

Roberto Jarach