

**FONDAZIONE MEMORIALE  
DELLA SHOAH di MILANO  
ONLUS**

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**

**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 è stato integrato da un ulteriore versamento del Comune di Milano pari ad Euro 93.247, pertanto, al 31 dicembre 2014 esso ammonta ad Euro 2.378.000.

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 2014**

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione presenta un risultato positivo di gestione con un utile d'esercizio di Euro 673.711.

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
	31/12/2013	2014	2014	2014	31/12/2014
Le immobilizzazioni in corso e acconti	1.725.539		1.725.539	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	5.465.733	2.076.412	-	232.167	7.309.978
	<b>7.191.272</b>	<b>2.076.412</b>	<b>1.725.539</b>	<b>232.167</b>	<b>7.309.978</b>

La Voce "immobilizzazioni in corso e acconti" era costituita dai costi sostenuti dalla Fondazione nel corso dell'anno 2013 per la realizzazione del Memoriale. Nel corso dell'esercizio corrente detta voce ha evidenziato un decremento di Euro 1.725.539, tale decremento si riferisce alla riclassificazione dei costi sostenuti nel corso dell'esercizio precedente dalla Fondazione per la realizzazione del Memoriale. Tali costi

sono stati portati ad incremento della Voce 'altre immobilizzazioni immateriali per migliorie su beni di terzi' a seguito della conclusione delle lavorazioni di cui agli acconti.

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" pari ad Euro 7.309.978 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. Il suddetto importo è esposto al netto della relativa quota di ammortamento dell'esercizio, pari a Euro 232.167, 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 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Amm.to 2014	Valore 31/12/2014
Impianti e attrezzature	348.422	86.982	-	74.217	361.187
Altri beni	69.141	-	-	9.428	59.713
	<b>417.563</b>	<b>86.982</b>	-	<b>83.645</b>	<b>420.900</b>

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

- Impianti d'allarme e antincendio	Euro	244.340;
- Impianto ascensore	Euro	19.047;
- Impianto di illuminazione	Euro	71.637;
- Impianto audio-video	Euro	26.163.

La voce "altri beni" pari ad Euro 59.713 è costituita dai costi sostenuti dalla Fondazione per l'acquisto di mobili e arredi. Il suddetto importo è esposto al netto del relativo fondo di ammortamento, pari a Euro 18.857.

### I Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.365	11	(1.354)

I crediti al 31 dicembre 2014 ammontano ad Euro 11 e si riferiscono a ritenute subite su interessi attivi bancari.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2014 ammontano ad Euro 494.009 e risultano essere così composte:

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
21.647	494.009	472.362

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014
Deposito Bancario – 096	19.170	
Deposito Bancario – 386	2.477	
Deposito Bancario – 089		51.584
Deposito Bancario – 090		440.979
Cassa contanti		1.446
	<b>21.647</b>	<b>494.009</b>

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
222	491	269

I risconti attivi al 31 dicembre 2014 ammontano ad Euro 491 e risultano essere così composti:

- Assicurazioni Euro 191;
- Locazioni passive Euro 16;
- Spese telefoniche Euro 24;
- Leasing Euro 260.

#### Passività

#### Patrimonio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.144.429	7.911.387	766.958

Descrizione costi	Valore al 31/12/2013	Incrementi	decrementi	Valore al 31/12/2014
Fondo di dotazione	2.284.753	93.247	-	2.378.000
Patrimonio vincolato	-	-	-	-
Patrimonio Libero	4.859.676	673.711	-	5.533.387
	<b>7.144.429</b>	<b>766.958</b>	-	<b>7.911.387</b>

#### Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.284.753	2.378.000	93.247

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;
- Versamenti 2014 Comune di Milano Euro 93.247.

### Patrimonio vincolato

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

### Patrimonio Libero

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.859.676	5.533.387	673.711

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 31/12/2014 ammonta ad Euro 5.533.387 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;
- risultato di gestione 2014 Euro 673.711.

### Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
487.640	314.001	(173.639)

I debiti risultano essere così composti:

Descrizione	Totale
Debiti verso fornitori	308.135
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	3.876
Debiti verso erario per ritenute d'acconto	500
Altri debiti	1.490
	<b>314.001</b>

### 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.084.053	1.250.438	(833.615)

I proventi si riferiscono per Euro 1.244.651 a donazioni e contributi ricevuti nel corso dell'esercizio, per Euro 44 a interessi attivi su conti correnti e per Euro 5.743 a proventi straordinari.

## Oneri

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
520.006	576.727	56.721

Gli Oneri sostenuti nel corso dell'esercizio, pari ad Euro 576.727, risultano essere i seguenti:

Descrizione	Totale
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	232.167
Ammortamento immobilizzazioni materiali	83.645
Altri costi per servizi per consulenza sicurezza	11.319
<b>Totale Oneri attività tipiche</b>	<b>327.131</b>
<hr/>	
Pubblicità per raccolta fondi	57.571
Consulenza raccolta fondi	5.739
<b>Totale Oneri Promozionali</b>	<b>63.310</b>
<hr/>	
Interessi passivi ritardato pagamento	158
<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>158</b>
<hr/>	
Costi per servizi amministrativi e contabili	7.613
Utenze energia elettrica	48.539
Oneri bancari	229
Spese pulizia locali	23.136
Canoni	4
Manutenzioni	28.295
Servizi management	39.142
Utenze telefoniche	611

Spese di incasso	22
Consulenze tecniche	3.517
Prestazioni di servizi	2.475
Collaborazioni occasionali	4.462
Ristoranti e alberghi	354
	Totale servizi
	158.399
<hr/>	
Indennità occupazione spazi	3.282
Noleggi	183
Canoni leasing	2.404
	Totale godimento beni di terzi
	5.869
<hr/>	
Imposta di registro	8
Imposta di bollo conto corrente	125
Imposte e tasse varie	777
Libri e riviste	1.080
Valori bollati	32
Spese varie	112
Cancelleria	205
Materiale di consumo	386
Imposte comunali	129
	Totale oneri diversi di gestione
	2.854
<hr/>	
<b>Totale Oneri di supporto generale</b>	<b>167.122</b>
<hr/>	
Sopravvenienze passive relative a costi di anni precedenti	19.006
<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>19.006</b>
<hr/>	

Milano, 8 maggio 2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ferruccio de Bortoli