

**FONDAZIONE MEMORIALE
DELLA SHOAH di MILANO
ONLUS**

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2019

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 dell'esercizio 2014 il fondo di dotazione è stato integrato da un ulteriore versamento del Comune di Milano pari ad Euro 93.247, nel corso del presente esercizio non ci sono stati ulteriori versamenti, pertanto, al 31 dicembre 2019 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 2019

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione presenta un risultato negativo di gestione con una perdita d'esercizio di Euro (351.353).

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

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, le donazioni ricevute e gli incassi relativi alle visite presso il Memoriale; 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 31/12/2018	Incrementi 2019	Decrementi 2019	Riclassifiche	Amm.to 2019	Valore 31/12/2019
Le immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
Software	-	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	7.001.194	119.670	-	-	256.247	6.864.617
	7.001.194	119.670	-	-	256.247	6.864.617

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" pari ad Euro 6.864.617 accoglie i costi sostenuti per la realizzazione delle opere di finiture del complesso uffici – servizi per il pubblico. Il suddetto importo è esposto al netto della relativa quota di ammortamento dell'esercizio, pari a Euro 256.247, 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 31/12/2018	Incrementi 2019	Decrementi 2019	Riclassifiche	Amm.to 2019	Valore 31/12/2019
Impianti e attrezzature	142.044	2.716	-	-	74.235	70.525
Altri beni	35.226	1.708	-	-	12.112	24.822
	177.270	4.424	-	-	86.347	95.347

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

– Impianti d'allarme e antincendio	Euro	26.958;
– Impianto ascensore	Euro	13.926;
– Impianto di illuminazione	Euro	22.250;
– Impianto audio-video	Euro	9.101.

La voce *"altri beni"* pari ad Euro 24.822 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 77.818.

I Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.856	12.903	(4.953)

I crediti al 31 dicembre 2019 ammontano ad Euro 12.903 e sono ripartiti come segue:

- Euro 7.173 crediti verso clienti;
- Euro 5.000 crediti nei confronti del Comune di Milano per contributi a coperture delle spese di gestione;
- Euro 290 crediti nei confronti dell'Erario per eccesso di versamento di ritenute operate;
- Euro 440 crediti per Iva.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2019 ammontano ad Euro 44.423 e risultano essere così composte:

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
52.846	44.423	(8.423)
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
Deposito Bancario – 089	26.840	16.975
Deposito Bancario – 090	17.672	22.376
Deposito Bancario – 743		3.578
Carta di credito prepagata	178	140
Cassa contanti	8.156	1.354
	52.846	44.423

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.288	1.600	(3.688)

I risconti attivi al 31 dicembre 2019 ammontano ad Euro 1.600 e risultano essere così composti:

- Locazioni passive Euro 108;

➤	Spese postali	Euro	33;
➤	Assicurazioni	Euro	647;
➤	Oneri finanziari	Euro	625;
➤	Altri di ammontare non apprezzabile	Euro	187.

Passività

Patrimonio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.607.752	6.256.399	(351.353)

Descrizione costi	Valore al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2019
Fondo di dotazione	2.378.000	-	-	2.378.000
Patrimonio vincolato	-	-	-	-
Patrimonio Libero	4.229.752	-	351.353	3.878.399
	6.607.752	-	351.353	6.256.399

Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.378.000	2.378.000	-

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.229.752	3.878.399	(351.353)

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 31/12/2019 ammonta ad Euro 3.878.399 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;
➤	risultato di gestione 2015.	Euro (274.328);
➤	risultato di gestione 2016	Euro (320.319);
➤	risultato di gestione 2017	Euro (122.221);
➤	risultato di gestione 2018	Euro (586.767);
➤	risultato di gestione 2019	Euro (351.353).

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
631.477	705.715	74.238

I debiti risultano essere così composti:

Descrizione	Totale
Debiti verso fornitori	356.844
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	33.794
Acconti da clienti	575
Debiti verso erario per ritenute d'acconto	3.011
Debiti verso banche per carte di credito	102
Debiti verso banche per anticipi	200.000
Debiti verso banche per finanziamenti	100.000
Altri debiti verso banche	2.914
Altri debiti	8.475
	705.715

In relazione ai debiti bancari si evidenzia che:

- i debiti verso banche per anticipi pari ad Euro 200.000 si riferiscono ad una linea di credito concessa da Banca Prossima il 03 agosto 2018 per Euro 250.000 e successivamente ridotta il 22 febbraio 2019 ad Euro 200.000 con una tasso annuale TAN del 2,1880%;
- i debiti verso banche per finanziamenti pari ad Euro 100.000 si riferiscono ad un finanziamento stipulato in data 12 luglio 2019 con scadenza 12 mesi e un tasso annuale TAN del 3,25%.

Ratei e risconti Passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.225	56.775	41.550

I risconti passivi al 31 dicembre 2019 ammontano ad Euro 56.775 e risultano essere così composti:

- Euro 23.227 per ricavi anticipati per visite al memoriale effettuate nel 2020;

- Euro 33.548 per il risconto dei contributi in conto capitale ricevuti dal MIBAC.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
336.838	542.983	206.145

I proventi si riferiscono per Euro 523.341 a donazioni e contributi ricevuti nel corso dell'esercizio e a ricavi derivanti dalle visite guidate al Memoriale, per Euro 1.930 a proventi su attività accessorie, per Euro 5 a interessi attivi su conti correnti e per Euro 17.707 a proventi straordinari.

In relazione ai contributi si evidenzia che nel corso dell'esercizio:

- Il MIBAC ha riconosciuto un contributo in conto capitale di Euro 36.604 per le opere di progettazione sostenute dalla Fondazione. A fronte della capitalizzazione e ammortamento di dette opere si è proceduto a riscontare il contributo ricevuto per Euro 33.548.
- La Regione Lombardia nel corso dell'esercizio ha riconosciuto un contributo in conto esercizio di Euro 20.000 per il progetto "Giornata della Memoria"

Oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
923.605	894.336	(29.269)

Gli Oneri sostenuti nel corso dell'esercizio, pari ad Euro 894.336, risultano essere i seguenti:

Descrizione	2019	2018
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	256.247	253.113
Ammortamento immobilizzazioni materiali	86.347	106.511
Altri costi per servizi ¹	302.594	171.567
Totale Oneri attività tipiche	645.188	531.191

¹ I costi per servizi includono: costi per eventi esposizioni e allestimenti per Euro 105.170; collaborazioni occasionali per guide per Euro 52.882; servizi di bigliettazione per Euro 1.410; servizi di vigilanza e sicurezza per Euro 83.748; prestazioni professionali per guide per Euro 59.383.

Pubblicità per raccolta fondi	53.717	61.684
Totale Oneri Promozionali	53.717	61.684
Interessi passivi ritardato pagamento	62	149
Interessi passivi bancari	5.969	2.215
Interessi passivi Iva trimestrale	98	172
Interessi passivi finanziamento Intesa	1.540	0
Interessi passivi debiti v/erario	3	0
Altri oneri finanziari	473	0
Commissioni disponibilità fondi	3.574	1.347
Totale Oneri finanziari	11.719	3.883
Costi per servizi amministrativi e contabili	20.428	10.414
Utenze energia elettrica	66.648	73.380
Spese pulizia locali	20.827	14.615
Oneri bancari	470	512
Prestazioni di servizio	0	454
Manutenzioni	1.177	15.772
Servizi management	43.554	67.394
Utenze telefoniche	1.552	1.456
Assicurazioni	4.573	4.427
Viaggi e trasferte	401	2.808
Prestazioni di professionisti ²	0	34.671
Servizi di sicurezza ³	0	64.672
Compensi a professionisti	0	741
Diritti cessione opere dell'ingegno	0	2.400
Spese postali	13	255
Spese di rappresentanza	206	240
Spese di trasporto	0	3.294
Canoni e licenze software	361	115
Assistenza tecnica RSU	12.202	
Totale servizi	172.412	297.620
Indennità occupazione spazi	4.517	4.376
Canoni noleggio	732	732
Altri Canoni di noleggio	0	18.268
Totale godimento beni di terzi	5.249	23.376
Imposta di registro	0	33
Valori bollati	514	0
Ristoranti, bar, alberghi	1.547	1.546

² Le prestazioni di professionisti sono state riclassificate negli oneri delle attività tipiche in quanto includono gli oneri delle guide al Memoriale;

³ I costi per i servizi di sicurezza e vigilanza sono state riclassificati negli oneri delle attività tipiche in quanto sono collegate direttamente alla gestione delle viste al Memoriale.

Cancelleria	1.148	413
Materiale di consumo	792	2.162
Altri costi di gestione	0	191
Sopravvenienze passive	1.487	1.050
Risarcimento danni	0	40
Omaggi	93	117
Imposte e tasse deducibili	85	0
Sanzioni	139	0
Altri costi	2	102
Abbuoni passivi	123	2
Spese di spedizione	121	195
Totale oneri diversi di gestione	6.051	5.851
<hr/>		
Totale Oneri di supporto generale	183.712	326.847
<hr/>		

Milano, 30 aprile 2020

Per il Consiglio di Amministrazione
 Il Presidente Ing. Roberto Jarach