

**FONDAZIONE MEMORIALE
DELLA SHOAH di MILANO
ONLUS**

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2017

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 2017 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 2017

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione presenta un risultato negativo di gestione con una perdita d'esercizio di Euro (122.221).

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 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 31/12/2016	Incrementi 2017	Decrementi 2017	Riclassifiche	Amm.to 2017	Valore 31/12/2017
Le immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
Software	899	-	-	-	443	456
Altre immobilizzazioni immateriali	7.282.573	114.988	-	-	249.483	7.148.078
	7.283.472	114.988	-	-	249.926	7.148.534

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" pari ad Euro 7.148.078 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 249.483, 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 31/12/2016	Incrementi 2017	Decrementi 2017	Riclassifiche	Amm.to 2017	Valore 31/12/2017
Impianti e attrezzature	299.675	-	-	-	90.334	209.341
Altri beni	59.450	-	-	-	12.112	47.338
	359.125	-	-	-	102.446	256.679

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

- Impianti d'allarme e antincendio Euro 128.519;
- Impianto ascensore Euro 6.803;
- Impianto di illuminazione Euro 54.304;
- Impianto audio-video Euro 19.715.

La voce *"altri beni"* pari ad Euro 47.338 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 53.594.

I Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.192	5.142	(10.050)

I crediti al 31 dicembre 2017 ammontano ad Euro 5.142 e sono ripartiti come segue:

- Euro 5.000 crediti nei confronti del Comune di Milano per contributi a coperture delle spese di gestione;
- Euro 52 crediti per anticipi a fornitori;
- Euro 90 crediti nei confronti dell'Erario per eccesso di versamento di ritenute operate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2017 ammontano ad Euro 191.492 e risultano essere così composte:

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
48.608	191.492	142.884
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Deposito Bancario – 089	7.794	18.459

Deposito Bancario – 090	34.835	159.273
Cassa contanti	5.979	13.760
	48.608	191.492

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.017	802	(215)

I risconti attivi al 31 dicembre 2017 ammontano ad Euro 802 e risultano essere così composti:

- Locazioni passive Euro 9;
- Utenze telefoniche Euro 16;
- Leasing Euro 99;
- Assicurazioni Euro 678.

Passività

Patrimonio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.316.740	7.194.519	(122.221)

Descrizione	Valore al	Incrementi	Decrementi	Valore al
costi	31/12/2016			31/12/2017
Fondo di dotazione	2.378.000	-	-	2.378.000
Patrimonio vincolato	-	-	-	-
Patrimonio Libero	4.938.740	-	122.221	4.816.519
	7.316.740	-	122.221	7.194.519

Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.938.740	4.816.519	(122.221)

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 31/12/2017 ammonta ad Euro 4.816.519 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). |

Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
388.349	402.567	14.218

I debiti risultano essere così composti:

Descrizione	Totale
Debiti verso fornitori	356.255
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	33.208
Debiti verso erario per ritenute d'acconto	1.390
Debiti verso erario per Iva	6.127
Altri debiti	5.587
	402.567

In relazione ai debiti verso fornitori pari ad Euro 356.255, è opportuno evidenziare che:

- E' in fase di definizione di una transazione con Grandi Stazioni per una riduzione del debito di circa Euro 10.000.

- Sono in essere due contestazioni nei confronti dei fornitori ABACO TEAM SPA e TIM SPA che potranno determinare una transazione in favore della Fondazione di circa Euro 40.000.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
371.328	599.954	228.626

I proventi si riferiscono per Euro 595.456 a donazioni e contributi ricevuti nel corso dell'esercizio, per Euro 615 a proventi su attività accessorie, per Euro 8 a interessi attivi su conti correnti e per Euro 3.875 a proventi straordinari.

Oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
691.647	722.175	30.528

Gli Oneri sostenuti nel corso dell'esercizio, pari ad Euro 722.175, risultano essere i seguenti:

Descrizione	Totale
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	249.926
Ammortamento immobilizzazioni materiali	102.446
Altri costi per servizi	42.550
Totale Oneri attività tipiche	394.922
Pubblicità per raccolta fondi	21.840
Consulenza raccolta fondi	33.926
Contributi a Comunità Ebraica	20.000
Totale Oneri Promozionali	75.766
Interessi passivi ritardato pagamento	255
Interessi passivi bancari	1.492
Totale Oneri finanziari	1.747

Costi per servizi amministrativi e contabili	7.613
Utenze energia elettrica	62.576
Oneri bancari	471
Spese pulizia locali	28.701
Prestazioni di servizi	5.470
Manutenzioni	15.392
Servizi management	33.229
Utenze telefoniche	14.694
Assicurazioni	3.759
Viaggi e trasferte	14
Prestazioni di professionisti	7.310
Servizi di sicurezza	58.119
Compensi a professionisti	1.195
Nota spese trasferte	3.164
	Totale servizi
	241.707
<hr/>	
Indennità occupazione spazi	2.829
Canoni leasing	1.673
	Totale godimento beni di terzi
	4.502
<hr/>	
Imposta di registro	9
Ristoranti, bar, alberghi	1.242
Cancelleria	604
Materiale di consumo	1.418
Altri costi di gestione	217
Sanzioni	3
Abbuoni passivi	7
Spese di spedizione	31
	Totale oneri diversi di gestione
	3.531
<hr/>	
Totale Oneri di supporto generale	249.740
<hr/>	

Milano, 23 marzo 2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ferruccio de Bortoli



il Vice Presidente

Roberto Jarach

