

FONDAZIONE MEMORIALE DELLA SHOAH di MILANO ONLUS

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018

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 2018 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 2018

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione presenta un risultato negativo di gestione con una perdita d'esercizio di Euro (586.767).

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.

ImmobilizzazioniImmateriali

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 31/12/2017	Incrementi 2018	Decrementi 2018	Riclassifiche	Amm.to 2018	Valore 31/12/2018
Le immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
Software	456	-	-	-	456	-
Altre immobilizzazioni immateriali	7.148.078	105.773	-	-	252.657	7.001.194
	7.148.534	105.773	-	-	253.113	7.001.194

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" pari ad Euro 7.001.194 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 252.657, 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 31/12/2017	Incrementi 2018	Decrementi 2018	Riclassifiche	Amm.to 2018	Valore 31/12/2018
Impianti e attrezzature	209.341	27.102	-	-	94.399	142.044
Altri beni	47.338	-	-	-	12.112	35.226
	256.679	27.102	-	-	106.511	177.270

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

- Impianti d'allarme e antincendio	Euro	71.339;
- Impianto ascensore	Euro	16.578;
- Impianto di illuminazione	Euro	40.073;
- Impianto audio-video	Euro	14.054.

La voce "altri beni" pari ad Euro 35.226 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 65.706.

I Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.142	17.856	12.714

I crediti al 31 dicembre 2018 ammontano ad Euro 17.856 e sono ripartiti come segue:

- Euro 1.385 crediti verso clienti;
- Euro 9.370 crediti per ricavi da fatturare relativi alle visite guidate al Memoriale;
- Euro 5.000 crediti nei confronti del Comune di Milano per contributi a coperture delle spese di gestione;
- Euro 284 crediti per anticipi a fornitori;
- Euro 190 crediti nei confronti dell'Erario per eccesso di versamento di ritenute operate;
- Euro 1.627 crediti per Iva.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2018 ammontano ad Euro 52.846 e risultano essere così composte:

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
191.492	52.846	(138.646)
Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
Deposito Bancario – 089	18.459	26.840
Deposito Bancario – 090	159.273	17.672
Carta di credito prepagata	-	178
Cassa contanti	13.760	8.156
	191.492	52.846

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
802	5.288	4.486

I risconti attivi al 31 dicembre 2018 ammontano ad Euro 5.288 e risultano essere così composti:

- Locazioni passive Euro 503;

➤	Spese postali	Euro	9;
➤	Leasing	Euro	99;
➤	Assicurazioni	Euro	3.973;
➤	Prestazioni professionali	Euro	685;
➤	Altri di ammontare non apprezzabile	Euro	19.

Passività

Patrimonio

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.194.519	6.607.752	(586.767)

Descrizione costi	Valore al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2018
Fondo di dotazione	2.378.000	-	-	2.378.000
Patrimonio vincolato	-	-	-	-
Patrimonio Libero	4.816.519	-	586.767	4.229.752
	7.194.519	-	586.767	6.607.752

Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.816.519	4.229.752	(586.767)

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 31/12/2018 ammonta ad Euro 4.229.752 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).

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
402.567	631.477	228.910

I debiti risultano essere così composti:

Descrizione	Totale
Debiti verso fornitori	344.325
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	46.458
Debiti verso erario per ritenute d'acconto	6.485
Debiti verso banche per carte di credito	118
Debiti verso banche per anticipi	225.000
Altri debiti verso banche	1.762
Altri debiti	7.329
	631.477

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
599.954	336.838	(263.116)

I proventi si riferiscono per Euro 317.732 a donazioni e contributi ricevuti nel corso dell'esercizio e a ricavi derivanti dalle visite guidate al Memoriale, per Euro 1.964 a proventi su attività accessorie, per Euro 5 a

interessi attivi su conti correnti e per Euro 17.137 a proventi straordinari.

Oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
722.175	923.605	201.430

Gli Oneri sostenuti nel corso dell'esercizio, pari ad Euro 923.605, risultano essere i seguenti:

Descrizione	Totale
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	253.113
Ammortamento immobilizzazioni materiali	106.511
Altri costi per servizi	171.567
Totale Oneri attività tipiche	531.191
Publicità per raccolta fondi	61.684
Totale Oneri Promozionali	61.684
Interessi passivi ritardato pagamento	149
Interessi passivi bancari	2.215
Interessi passivi Iva trimestrale	172
Commissioni disponibilità fondi	1.347
Totale Oneri finanziari	3.883
Costi per servizi amministrativi e contabili	10.414
Utenze energia elettrica	73.380
Spese pulizia locali	14.615
Oneri bancari	512
Prestazioni di servizi	454
Manutenzioni	15.772
Servizi management	67.394
Utenze telefoniche	1.456
Assicurazioni	4.427
Viaggi e trasferte	2.808
Prestazioni di professionisti	34.671
Servizi di sicurezza	64.672
Compensi a professionisti	741
Diritti cessione opere dell'ingegno	2.400
Spese postali	255
Spese di rappresentanza	240
Spese di trasporto	3.294
Canoni e licenze software	115
	Totale servizi

	297.620
Indennità occupazione spazi	4.376
Canoni leasing	732
Canoni noleggio	18.268
	Totale godimento beni di terzi
	23.376
Imposta di registro	33
Ristoranti, bar, alberghi	1.546
Cancelleria	413
Materiale di consumo	2.162
Altri costi di gestione	191
Sopravvenienze passive	1.050
Risarcimento danni	40
Omaggi	117
Altri costi	102
Abbuoni passivi	2
Spese di spedizione	195
	Totale oneri diversi di gestione 5.851
Totale Oneri di supporto generale	326.847

Milano, 15 aprile 2019

Il Presidente Ing. Roberto Jarach