

**FONDAZIONE MEMORIALE  
DELLA SHOAH di MILANO  
ONLUS**

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2020**

**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 2020 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 2020

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione presenta un risultato negativo di gestione con una perdita d'esercizio di Euro (384.608).

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 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Riclassifiche	Amm.to 2020	Valore 31/12/2020
Le immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
Software	-	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	6.864.617	3.515	-	-	256.299	6.611.833
	<b>6.864.617</b>	<b>3.515</b>	-	-	<b>256.299</b>	<b>6.611.833</b>

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" pari ad Euro 6.611.833 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 256.299, 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.

Da ultimo si evidenzia che nell'ambito delle disponibilità del Decreto ministeriale del gennaio 2017, la Direzione Regionale del MIBACT con la compartecipazione finanziaria di Regione Lombardia ha affidato nel corso dell'esercizio 2020 le opere di completamento della Biblioteca, del bookshop e del guardaroba del Memoriale (oltre ai servizi di previsione incendi e di copertura dell'area tramite segnale Wi-Fi) per l'importo di 1.546.291 oltre IVA, che la Fondazione acquisirà ad opera completata.

La consegna del cantiere è avvenuta il 15 ottobre 2020, il termine lavori, nonostante una previsione iniziale di completamento entro la primavera 2021, è stato riprogrammato per i mesi di settembre/ottobre 2021 anche a causa della contingente situazione sanitaria.

Le opere – che vedono il Ministero quale unica stazione appaltate e gestore dei fondi pubblici - non sono alla data odierna state consegnate alla Fondazione nemmeno parzialmente.

### Immobilizzazioni materiali

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

Descrizione	Valore 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Riclassifiche	Amm.to 2020	Valore 31/12/2020
Impianti e attrezzature	72.233	1.858	-	-	33.304	40.787
Altri beni	23.114	1.314	-	-	12.243	12.185
	<b>95.347</b>	<b>3.172</b>	-	-	<b>45.547</b>	<b>52.972</b>

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

- Impianti d'allarme e antincendio Euro 8.915;
- Impianto ascensore Euro 11.072;
- Impianto di illuminazione Euro 14.073;
- Impianto audio-video Euro 6.727.

La voce *"altri beni"* pari ad Euro 23.114 è costituita dai costi sostenuti dalla Fondazione per l'acquisto di mobili e arredi e macchine d'ufficio elettroniche. Il suddetto importo è esposto al netto del relativo fondo di ammortamento, pari a Euro 90.061.

### I Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.903	5.795	(7.108)

I crediti al 31 dicembre 2020 ammontano ad Euro 5.795 e sono ripartiti come segue:

- Euro 505 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.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2020 ammontano ad Euro 32.084 e risultano essere così composte:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
44.423	32.084	(12.339)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2020</b>
Deposito Bancario – 089	16.975	9.560

Deposito Bancario – 090	22.376	20.774
Deposito Bancario – 743	3.578	985
Carta di credito prepagata	140	121
Cassa contanti	1.354	644
	<b>44.423</b>	<b>32.084</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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.600	1.282	(318)

I risconti attivi al 31 dicembre 2020 ammontano ad Euro 1.282 e risultano essere così composti:

- Locazioni passive Euro 611;
- Assicurazioni Euro 649;
- Altri di ammontare non apprezzabile Euro 22.

#### Passività

#### Patrimonio

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.256.399	6.146.791	(384.608)

Descrizione costi	Valore al 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2020
Fondo di dotazione	2.378.000	-	-	2.378.000
Patrimonio vincolato	-	-	-	-
Patrimonio Libero	3.878.399	-	384.608	3.493.791
	<b>6.256.399</b>	<b>-</b>	<b>384.608</b>	<b>5.871.791</b>

#### Fondo di dotazione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.878.399	3.493.791	(384.608)

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 31/12/2020 ammonta ad Euro 3.493.791 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);
➤ risultato di gestione 2020	Euro (384.608);

**Debiti**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
705.715	832.175	126.460

I debiti risultano essere così composti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso fornitori	411.857		411.857
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	17.926		17.926
Debiti verso erario per ritenute d'acconto	2.000		2.000
Debiti verso erario per Iva	2.924		2.924
Debiti verso banche per carte di credito	67		67
Debiti verso altri finanziatori	300.000		300.000
Debiti verso banche per finanziamenti	66.847	25.000	91.847
Altri debiti verso banche	4.957		4.957
Altri debiti	597		597
	<b>807.175</b>	<b>25.000</b>	<b>832.175</b>

In relazione ai debiti bancari si evidenzia che:

- i debiti verso banche per finanziamenti pari ad Euro 66.847 si riferiscono ad un finanziamento stipulato in data 12 luglio 2019 con scadenza 12 mesi e un tasso annuale TAN del 3,25%;
- i debiti verso banche per finanziamenti scadenti oltre l'esercizio successivo si riferiscono ad un finanziamento stipulato in data 12 luglio 2020 con scadenza 72 mesi e un tasso annuale TAN del 1,00%.
- I debiti verso altri finanziatori si riferiscono per:
  - o Euro 275.000 ad un acconto per il completamento del memoriale ricevuto dalla Regione Lombardia in data 3 dicembre 2021 nell'ambito delle disponibilità del Decreto ministeriale del gennaio 2017. Si rimanda a tal proposito a quanto descritto nelle immobilizzazioni immateriali.
  - o Euro 25.000 ad prestito ricevuto dalla UCEI.

#### Ratei e risconti Passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
56.775	-	(56.775)

#### 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
542.983	280.451	(262.532)

I proventi si riferiscono per Euro 278.521 a donazioni e contributi ricevuti nel corso dell'esercizio e a ricavi derivanti dalle visite guidate al Memoriale, per Euro 1.485 a proventi su attività accessorie, per Euro 1 a interessi attivi su conti correnti e per Euro 444 a proventi straordinari.

In relazione ai contributi si evidenzia che nel corso del 2019 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 girocontare a contributi MIBAC la quota di competenza 2020 pari ad Euro 33.548.

#### Oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
894.336	665.059	(229.277)

Gli Oneri sostenuti nel corso dell'esercizio, pari ad Euro 665.059, risultano essere i seguenti:

Descrizione	2020	2019
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	256.299	256.247
Ammortamento immobilizzazioni materiali	45.548	86.347
Altri costi per servizi <sup>1</sup>	151.190	302.594
<b>Totale Oneri attività tipiche</b>	<b>453.037</b>	<b>645.188</b>
Publicità per raccolta fondi	28.561	53.717
<b>Totale Oneri Promozionali</b>	<b>28.561</b>	<b>53.717</b>
Interessi passivi ritardato pagamento	1	62
Interessi passivi bancari	8.455	5.969
Interessi passivi Iva trimestrale	85	98
Interessi passivi finanziamento Intesa	2.478	1.540
Interessi passivi debiti v/erario		3
Altri oneri finanziari	527	473
Commissioni disponibilità fondi	4.002	3.574
<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>15.548</b>	<b>11.719</b>
Costi per servizi amministrativi e contabili	15.226	20.428
Utenze energia elettrica	51.967	66.648
Spese pulizia locali	22.874	20.827
Oneri bancari	535	470
Commissioni Pos	16	
Manutenzioni	855	1.177
Servizi management	35.307	43.554
Utenze telefoniche	5.233	1.552
Assicurazioni	1.251	4.573
Viaggi e trasferte	267	401
Prestazioni di professionisti <sup>2</sup>		
Servizi di sicurezza <sup>3</sup>	3.660	
Compensi a professionisti		
Aggiornamento sito internet	610	
Spese postali	72	13

<sup>1</sup> I costi per servizi includono: costi per eventi esposizioni e allestimenti per Euro 6.450; collaborazioni occasionali per guide per Euro 22.378; servizi di bigliettazione per Euro 2.371; servizi di vigilanza e sicurezza per Euro 30.668; prestazioni professionali per guide per Euro 54.084; consulenze legali per Euro 32.839; altri costi relativi alle visite guidate per Euro 2.400.

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

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



Spese di rappresentanza		206
Spese amministrative	52	
Canoni e licenze software	211	361
Assistenza tecnica RSU	12.202	12.202
<b>Totale servizi</b>	<b>150.338</b>	<b>172.412</b>
Indennità occupazione spazi	4.081	4.517
Canoni noleggio	732	732
Altri Canoni di noleggio	2.381	
<b>Totale godimento beni di terzi</b>	<b>7.194</b>	<b>5.249</b>
Imposta di registro	9	
Valori bollati	958	514
Ristoranti, bar, alberghi	434	1.547
Cancelleria	479	1.148
Materiale di consumo	1.491	792
Altri costi di gestione	491	
Sopravvenienze passive	5.137	1.487
Libri e riviste	995	
Omaggi		93
Imposte e tasse deducibili	167	
Sanzioni	82	139
Altri costi		2
Abbuoni passivi	90	123
Spese di spedizione	48	121
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>10.381</b>	<b>6.051</b>
<b>Totale Oneri di supporto generale</b>	<b>167.913</b>	<b>183.712</b>

Milano, 30 giugno 2021

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente Ing. Roberto Jarach

