

FONDAZIONE ROFFREDO CAETANI ONLUS

Sede in VIA DELLA FORTEZZA 1 - 04013 SERMONETA (LT)

Relazione di missione al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Relazione di missione, parte generale

Informazioni generali sull'ente

La Fondazione Roffredo Caetani di Sermoneta- ONLUS è stata istituita, per volontà della Principessa Lelia Caetani, il 14 luglio 1972.

Contestualmente ne venne approvato lo Statuto che reca, all'articolo 1, che la Fondazione è stata costituita *"per onorare e perpetuare la memoria del suo grande Casato e per continuare il lavoro sociale ed educativo iniziato nel Castello di Sermoneta da suo padre, Roffredo Caetani, Duca di Sermoneta, e da sua madre Marguerite Caetani"*.

La Fondazione Roffredo Caetani di Sermoneta Onlus è un ente morale riconosciuto con D.P.R. del 3 maggio 1978 n.311.

Lo Statuto in vigore è stato approvato dal Consiglio Generale della Fondazione il 24 novembre 2008.

Il 7 settembre 2022 il Consiglio Generale della Fondazione ha ritenuto opportuno modificare il vigente statuto sociale al fine di adeguarlo alle disposizioni del Codice del Terzo settore (D.Lgs. 3 luglio 2017 n. 117), onde consentire l'iscrizione della Fondazione nel Registro Unico Nazionale del Terzo settore (RUNTS), nella sezione dedicata agli "altri Enti del Terzo settore", di cui alla lettera g) dell'art. 46 comma 1 del D.lgs. del 3 luglio 2017 n. 117, atteso che il regime fiscale Onlus (di cui al D.Lgs. n. 460/1997) sarà abrogato a decorrere dal periodo di imposta successivo all'autorizzazione della Commissione europea sui nuovi regimi fiscali introdotti dal CTS (artt. 102 e 104 del CTS), e che - per poter continuare ad operare ed evitare di dover devolvere il proprio patrimonio - la Fondazione dovrà iscriversi al RUNTS entro il 31 marzo del periodo di imposta successivo a tale autorizzazione (art. 34 del D.M. n. 106 del 2020). Il nuovo testo dello Statuto reca, all'art. 24, le disposizioni transitorie che prevedono la sua entrata in vigore alla data di abrogazione del regime di " onlus".

Missione perseguita e attività di interesse generale

La Fondazione ha lo scopo di:

- a) tutelare e valorizzare sotto l'aspetto storico, archeologico, artistico, ambientale, anche in relazione alle normative europea, nazionale e regionale che li riguardano, i complessi costituiti dal Castello di Sermoneta, dal Giardino e dalle storiche rovine di Ninfa, assicurandone il mantenimento, il potenziamento ed il restauro e la rigorosa applicazione delle suddette normative oltre che ai due complessi anche all'ambiente in cui sorgono;
- b) concorrere alla tutela ed alla valorizzazione dell'oasi di protezione per la fauna nel comprensorio di Ninfa, sito nei Comuni di Norma, Cori e Sermoneta, istituita con deliberazione della Giunta Regionale del Lazio 27 marzo 1973, n. 399, e del territorio circostante;
- c) concorrere alla tutela, alla valorizzazione ed al potenziamento del Monumento Naturale "Giardino di Ninfa", istituito con decreto del Presidente della Giunta Regionale del Lazio 25 febbraio 2000, n. 125, del quale la Fondazione è proprietaria e soggetto gestore;
- d) concorrere, altresì, alla conservazione degli habitat naturali e seminaturali, nonché della flora e della fauna selvatiche, con riferimento, in particolare, al sito di importanza comunitaria compreso nell'oasi di cui alla precedente lettera b., istituito con deliberazione della Giunta Regionale 19 marzo 1996, n. 2146 e successivo decreto del Ministero dell'ambiente e tutela del territorio del 25 marzo 2005;

Sezione del Registro unico nazionale del Terzo settore d'iscrizione e regime fiscale applicato

La Fondazione non è ancora iscritta al RUNTS in attesa della approvazione, come sopra detto, da parte della Commissione europea dei nuovi regimi fiscali introdotti dal CTS (artt. 102 e 104 del CTS), e come previsto dall'art. 24 del nuovo statuto sociale del 07.09.2022.

Sedi e attività svolte

La Fondazione ha la propria sede legale in Sermoneta (LT), Via della Fortezza n. 1, nel Castello Caetani. La Sede amministrativa con gli uffici della presidenza è in Latina, Via Appia, loc. Tor Tre Ponti km. 66,400.

Le attività istituzionali sono svolte presso:

- il Castello Caetani di Sermoneta, Via Fortezza;
- il Monumento Naturale comprendente il Giardino storico della città di Ninfa e l'Oasi di Pantanello in Via Ninfa - Cisterna di Latina;
- il complesso monumentale di Latina, Tor tre Ponti.

ATTIVITÀ SVOLTE

Per il conseguimento ed il sostenimento delle attività istituzionali finalizzate alla conservazione e valorizzazione del patrimonio storico naturalistico e dei beni culturali che lo compongono, oltre alla organizzazione e gestione di visite guidate per la fruizione al pubblico, nel Monumento

Naturale “Giardino di Ninfa” (composto dal Giardino Storico e dall’Oasi di Pantanello, di cui la Fondazione è ente Gestore) e nel Castello di Sermoneta, la Fondazione svolge anche altre attività secondarie e di supporto, quali:

- la gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare e delle proprietà agricole;
- la realizzazione e vendita di pubblicazioni ed altri prodotti connessi od attinenti con i complessi monumentali e con le attività istituzionali;
- la acquisizione di donazioni, oblazioni, contributi ovvero raccolte di fondi, finalizzate al perseguimento dei fini istituzionali;
- la organizzazione e realizzazione di altre attività che possano considerarsi accessorie a quelle istituzionali, in quanto integrative delle stesse, ovvero direttamente connesse e strumentali.

Dati sui fondatori, sui componenti il Consiglio Generale e sulle attività svolte nei loro confronti

Il primo Presidente della Fondazione fu la Fondatrice, Lelia Caetani (4 ottobre 1913 – 11 gennaio 1977), succeduta da suo marito Hubert Howard (23 dicembre 1907 – 17 febbraio 1987), eletto dal Consiglio Generale il 25 novembre 1978.

Successivamente alla sua morte, sono stati nominati Presidenti della Fondazione, entrambi per due mandati:

- Riccardo Cerocchi (dal 19 maggio 1987 al 31 dicembre 1997);
- Arturo Osio (dal 1. gennaio 1998 al 31 dicembre 2007);
- per un solo mandato
- Gabriele Panizzi (dal 1° gennaio 2008 al 31 dicembre 2012);
- Pier Giacomo Sottoriva (dal 1° gennaio 2013 al 31 dicembre 2017).
- Tommaso Agnoni (dal 1° gennaio 2018 sino al 30 settembre 2022;
- Massimo Amodio è Presidente in carica dal 1° ottobre 2022.

Struttura di governo e amministrazione:

Gli organi della Fondazione sono:

- il Consiglio Generale;
- il Presidente;
- il Comitato Direttivo;
- il Collegio dei revisori dei conti.

I componenti del Consiglio Generale sono:

a. di diritto per carica:

- il Prefetto di Latina;
- il Direttore dell’Istituto Superiore per la Conservazione ed il Restauro;
- il Soprintendente per i Beni Architettonici e Paesaggistici competente per territorio;

b. per cooptazione del Consiglio medesimo, su indicazione dei seguenti soggetti:

- Fondazione Camillo Caetani, due Consiglieri;
- Fondazione Leone Caetani presso l'Accademia Nazionale dei Lincei, un Consigliere;
- un Consigliere indicato da ciascuno degli eventuali enti o associazioni costituiti o promossi dalla Fondazione per affiancare o sostenere le attività della Fondazione stessa o che, comunque, svolgono attività simili conformi alle finalità statutarie.

Il consiglio generale coopta altresì su proposta del Presidente, diciotto membri, tra i quali i rappresentanti di enti nazionali ed internazionali che possono validamente contribuire al perseguimento degli scopi della Fondazione.

Composizione del Consiglio Generale

Presidente e Vice Presidenti

Massimo Amodio - Presidente in carica dal 1 ottobre 2022

Maria Cristina Misiti - Vice Presidente Vicario

Nando Anselmi- Vice Presidente

Art. 8.1.a dello Statuto

Maurizio Falco – Prefetto di Latina

Alessandra Marino – Direttrice ISCR

Luigi La Rocca (già avvocato) e f.f. Lisa Lambusier – Soprintendenza

Art. 8.1.b dello Statuto

Carmela Baffioni – Presidente Fondazione Leone Caetani

Elisa Cerocchi – Fondazione CAMPUS

Pietro Minicuci – Presidente Conservatorio Musica LT

Natalino Corbo – CBAP

Cesare Crova – Italia Nostra

Antonio Rodinò di Miglione – Fondazione Camillo Caetani

Marina Formica - Fondazione Camillo Caetani

Edmund Philip Howard – International Friends of Ninfa (UK)

Giuseppe Morganti – FAI

Costanza Pera – WWF

Emanuela Zappone- C.S. EPNC

Stefano Banini – CURSA

Danilo Selvaggi – LIPU

Art. 8.2 dello Statuto

Paola Cerocchi; Luciano Monti: Naldo Anselmi; Alberto Budoni; Anna Esposito; Maria Grazie Filetici; Daniela Esposito; Paolo Garonna; Marco Pandozi; Antonio Cianciullo; Claudio Alimonti; Vincenzo Raniero De Filippis; Alberta Campitelli

– Segretario Generale : Ing. Marco Fioravante.

Composizione del Comitato Direttivo

Massimo Amodio; Maria Cristina Misiti; Nando Anselmi; Antonio Rodinò di Miglione; Marco Pandozi; Luciano Monti; Paola Cerocchi; Vincenzo Raniero De Filippis.

Composizione del Collegio dei revisori dei conti.

- Dr. Gabriele Giordano;

- Rag. Tonino del Giovine;
- Dr. Paolo Pesce.

Informazioni sulla partecipazione dei componenti degli organi sociali alla vita della Fondazione e altre informazioni

Compiti del Consiglio Generale (Articolo 12 Statuto)

- elegge il Presidente, i Vice Presidenti, i componenti del Comitato Direttivo ed i revisori dei conti, coopta i rappresentanti dei soggetti di cui all'articolo 8, comma 1.b, e, su proposta del Presidente, i propri componenti di cui all'articolo 8, comma 2 dello Statuto;
- delibera entro il mese di novembre di ciascun anno il bilancio preventivo per l'anno successivo ed entro il mese di aprile il bilancio consuntivo dell'anno passato;
- determina i campi di attività in cui operare per il conseguimento degli scopi statuari;
- approva lo Statuto e le sue modificazioni, secondo quanto stabilito dall'articolo 23 dello Statuto.
- delibera lo scioglimento della Fondazione secondo quanto stabilito dall'articolo 24 dello Statuto,
- provvede a quant'altro ad esso sottoposto dal Comitato Direttivo o dal Presidente in caso d'urgenza.

Compiti del Comitato Direttivo (Articolo 13 Statuto)

- tutti gli altri poteri per la gestione ordinaria e straordinaria del patrimonio e delle attività della Fondazione
- propone al Consiglio Generale le modificazioni dello Statuto
- su proposta del Presidente, nomina e revoca il Segretario Generale della Fondazione, determina la durata del suo incarico ed il trattamento economico e può integrare le mansioni attribuitegli dall'articolo 16 dello Statuto.

Illustrazione delle poste di bilancio

Pur non essendo la Fondazione ancora iscritta al RUNTS, come detto nelle premesse generali, il presente bilancio è redatto in base alle disposizioni contenute nell'art. 13, comma 1 e 3 del decreto legislativo 3 luglio 2017 n. 117 (c.d. "Codice del Terzo Settore"), così come previsto per le "onlus" nella fase transitoria. Ai sensi dell'art. 13 del Codice del Terzo Settore, il presente bilancio è formato da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

Come previsto dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 e ribadito dal principio contabile OIC 35, emanato a febbraio 2022, la predisposizione del bilancio d'esercizio degli enti del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli art. 2423, 2423-bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche e solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo Settore.

Il bilancio in commento, pertanto, osserva le regole di rilevazione e valutazione contenute nei principi contabili nazionali OIC, ad eccezione delle previsioni specifiche previste dal principio OIC 35, come risulta dalla presente relazione di missione, redatta secondo quanto previsto dal decreto ministeriale già menzionato, che costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. La relazione di missione presenta le informazioni delle voci dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio e illustra l'andamento economico e gestionale dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'ente nei vari esercizi.

In relazione al presente bilancio, si ritiene non più applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso al 31/12/2020.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non presenti

Cambiamenti di principi contabili

Non presenti

Correzione di errori rilevanti

Non presenti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non presenti

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Non presenti

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|----------------|
| Fabbricati | { = }% |
| Impianti e macchinari | { 7,5 }% |
| Attrezzature | { 15 }% |
| Altri beni | { 12-20 }% |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Ai fini della determinazione del valore d'uso si applica l'approccio semplificato dell'OIC 9 "Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali" per determinare le perdite durevoli di valore.

Le eventuali svalutazioni sono rilevate in un'apposita voce denominata "svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali" aggiunta nell'apposita area del rendiconto gestionale in base a quanto disposto dal decreto ministeriale.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non presenti

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo e non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; ne è stata applicata l'attualizzazione dei crediti trattandosi di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, e non è stata effettuata la loro attualizzazione trattandosi di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi

Ratei e risconti

Non presenti

Transazioni non sinallagmatiche

Le transazioni non sinallagmatiche, ossia le transazioni per le quali non è prevista una controprestazione (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi, contributi ecc.), danno luogo all'iscrizione nello stato patrimoniale di attività rilevate al *fair value* alla data di acquisizione.

In contropartita all'iscrizione nello stato patrimoniale delle attività sono rilevati dei proventi nel rendiconto gestionale.

Non presenti

Determinazione del fair value

L'iscrizione delle attività al *fair value* avviene quando lo stesso è attendibilmente stimabile.

Qualora il *fair value* non sia attendibilmente stimabile, l'ente ne dà conto nella relazione di missione.

I beni acquistati ad un valore simbolico rispetto al loro reale valore di mercato sono contabilizzati secondo le previsioni per le transazioni non sinallagmatiche.

I beni di magazzino ricevuti gratuitamente nel corso dell'anno possono essere rilevati al loro *fair value* al termine dell'esercizio anziché al loro *fair value* al momento dell'iscrizione in bilancio.

Non presenti

Contributi pubblici

I contributi pubblici in conto esercizio sono contabilizzati secondo le previsioni di cui al paragrafo 25 del principio contabile OIC 35.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il loro costo medio ponderato.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

Titoli

Non presenti

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'ente.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Quote associative e apporti da soci fondatori

Non presenti

Riserve vincolate e debiti per erogazioni liberali condizionate

Qualora l'organo amministrativo dell'ente decida di vincolare le risorse ricevute a progetti specifici l'ente rileva l'accantonamento nella voce aggiunta del rendiconto gestionale A9) "Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" (oppure E8) "Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" quando le somme sono destinate alla copertura delle spese di supporto generale future) in contropartita alla voce di Patrimonio Netto Vincolato All 2) "Riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali".

La suddetta riserva è rilasciata in contropartita alla voce aggiunta del rendiconto gestionale A10) "Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali" (oppure E9) "Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali") in proporzione all'esaurirsi del vincolo. Nel caso in cui la durata del vincolo non sia definita, per stimare detta proporzione, si fa riferimento all'utilizzo previsto del bene nell'attività svolta dall'ente (es. vita utile del bene).

Qualora il vincolo sia apposto da un donatore, l'ente rileva le attività in contropartita alla voce del Patrimonio Netto Vincolato All 3) "Riserve vincolate destinate da terzi" e rilascia la riserva in contropartita all'apposita voce di provento del rendiconto gestionale.

Qualora un donatore imponga una condizione, in cui è indicato un evento futuro e incerto la cui manifestazione conferisce al promittente il diritto di riprendere possesso delle risorse trasferite o lo libera dagli obblighi derivanti dalla promessa, l'ente rileva le attività in contropartita alla voce D5) "debiti per le erogazioni liberali condizionate" nel passivo dello stato patrimoniale. Successivamente, il debito viene rilasciato in contropartita all'apposita voce di provento del rendiconto gestionale, proporzionalmente al venir meno della condizione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi

I costi e oneri/ricavi, rendite e proventi sono classificati nel rendiconto gestionale per natura secondo l'attività cui si riferiscono:

- a) **Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale** definiti dal decreto ministeriale come "componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali";
 - b) **Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse** definiti da decreto ministeriale come "componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art. 6 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali."
 - c) **Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolte fondi** definiti dal decreto ministeriale come "i componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolte fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni.";
 - d) **Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali** definiti da decreto ministeriale come "i componenti negativi/positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria/generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale";
 - e) **Costi e oneri e proventi da attività di supporto generale** sono da considerarsi gli elementi positivi e negativi di reddito che non rientrano nelle altre aree.
- I proventi sono altresì classificati nel rendiconto gestionale nella voce più appropriata (es. erogazioni liberali, proventi da 5 per mille, raccolta fondi ecc.).

Costi e proventi figurativi

Non presenti

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non presenti

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non presenti

Stato patrimoniale, attivo

A) Quote associative o apporti ancora dovuti

Non presenti

B) Immobilizzazioni

(Punto 4 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020)

I movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo; eventuali contributi ricevuti; le precedenti rivalutazioni, ammortamento e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio

I-Immobilizzazioni immateriali

Non presenti

II-Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|---------------|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 4.667.315 | 53.379 | 95.415 | 65.034 | 674.398 | 5.555.542 |
| Contributi ricevuti | | | | | | |
| Rivalutazioni | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | 36.666 | 45.801 | 18.136 | | 100.604 |
| Svalutazioni | | | | | | |
| Valore di bilancio | 4.667.315 | 16.713 | 49.614 | 46.898 | 674.398 | 5.454.938 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 104.133 | | 6.394 | 8.514 | 880.846 | 999.886 |
| Contributi ricevuti | | | | | | |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | 44.998 | -34.380 | F.A - 9.954 | | -265 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | | -1.402 | | -1.402 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | - 9.330 | - 9.635 | - 8.635 | | 27.600 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | |
| Altre variazioni | | -806 | -15.072 | -10.617 | | -24.320 |
| Totale variazioni | 104.133 | 34.862 | -59.087 | -22.094 | 880.846 | 975.198 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 4.771.448 | 98.377 | 67.429 | 61.529 | 1.555.244 | 6.554.027 |

| | | | | | | |
|---|-----------|--------|--------|--------|-----------|-----------|
| Contributi ricevuti | | | | | | |
| Rivalutazioni | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | 46.802 | 40.364 | 36.725 | | 123.891 |
| Svalutazioni | | | | | | |
| Valore di bilancio | 4.771.448 | 51.575 | 27.065 | 24.804 | 1.555.244 | 6.430.136 |

Per i terreni e Fabbricati, la Fondazione non ha mai proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al loro valore, ritenendoli beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Le variazioni presenti nelle apposite colonne del prospetto afferiscono a riclassificazione dei cespiti e dei relativi fondi di ammortamento a voci proprie connesso alla istituzione del nuovo libro dei cespiti in relazione alla sostituzione del software gestionale contabile avvenuta in corso d'anno.

Costo originario e ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati ancora in uso

Non presenti

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

Non presenti

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'ente.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate:

- SOCIETA' AGRICOLA GELASIO CAETANI A R.L. con sede in Latina, Via appia km. 66,900- Tor tre Ponti; Cod. Fisc. 03064470598.

Valore della partecipazione € 452.300

Come è noto, al momento della costituzione della società, le Fondazioni costituenti, Camillo Caetani e Roffredo Caetani, hanno conferito il diritto di usufrutto sui terreni e fabbricati agricoli di proprietà comune.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

| | Crediti immobilizzati verso imprese controllate | Crediti immobilizzati verso imprese collegate | Crediti immobilizzati verso altri enti del Terzo settore | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|----------------------------|---|---|--|-----------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | 11.099 | | 583 | 11.682 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | 1.864 | 1.864 |
| Valore di fine esercizio | | 11.099 | | 2.447 | 13.546 |

| | | | | | |
|---|--|--------|--|-------|-------|
| Quota scadente entro l'esercizio | | | | | |
| Quota scadente oltre l'esercizio | | 11.099 | | 2.447 | 1.546 |
| Di cui di durata residua superiore a 5 anni | | | | | |

Il credito di € 11.099 è relativo alle somme derivanti dallo scioglimento della Azienda Agricola delle Fondazioni Camillo e Roffredo Caetani e connesso alla richiesta di rimborso di un credito iva.

Il credito di € 2.447 è relativo a depositi cauzionali per utenze.

C) Attivo circolante

I-Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valorizzate con il metodo del costo specifico.

Le rimanenze di prodotti finiti e merci per un totale di € 82.404, sono così costituite:

- Libri-guide-opuscoli € 57.570
- Merci e prodotti agricoli € 16.841
- Lavori in corso (agricoli) € 7.994

II-Crediti iscritti nell'attivo circolante

(Punto 6 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020) – l'ammontare dei crediti di durata residua superiore a cinque anni)

Scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante | 62.264 | | |
| Crediti verso associati e fondatori iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Crediti verso enti pubblici iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Crediti verso soggetti privati per contributi iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Crediti verso enti della stessa rete associativa iscritti nell'attivo circolante | 10.000 | | |
| Crediti verso altri enti del Terzo settore iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante | | | |
| Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante | | | |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 20.708 | | |
| Crediti da 5 per mille iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 26.839 | 2.519 | |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 119.811 | 2.519 | |

L'ente si è avvalso della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto trattasi di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

III-Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

IV-Disponibilità liquide

Il saldo di € 1.461.945 rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Non presenti

Stato patrimoniale passivo

A) Patrimonio netto

Movimentazioni delle voci di patrimonio netto

(Punto 8 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020)

Con riferimento alle movimentazioni del patrimonio netto, nel seguito si illustra il dettaglio della composizione della quota c.d. vincolata e quella libera.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione dell'avanzo /copertura del disavanzo dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | | Avanzo/disavanzo d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---|------------------|------------|---------------|------------------------------|--------------------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Fondo di dotazione dell'ente | 3.540.863 | | | | | | 3.540.863 |
| Patrimonio vincolato | | | | | | | |
| Riserve statutarie | | | | | | | |
| Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | 766.171 | | | | 1.997.708 | | 2.763.879 |
| Riserve vincolate destinate da terzi | 1.794.558 | | 203.150 | | -1.997.708 | | |
| Totale patrimonio vincolato | | | | | | | 2.763.879 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------|--|---------|----------|--|---------|-----------|
| Patrimonio libero | | | | | | | |
| Riserve di utili o avanzi di gestione | 1.306.082 | | 221.374 | | | | 1.527.456 |
| Altre riserve | | | | | | | 1 |
| Totale patrimonio libero | 1.306.082 | | 221.374 | | | | 1.527.457 |
| Avanzo/disavanzo d'esercizio | 221.374 | | | -221.374 | | 107.711 | 107.711 |
| Totale patrimonio netto | 7.629.048 | | 221.374 | -221.374 | | 107.711 | 7.939.910 |

Origine, possibilità di utilizzo, natura e durata dei vincoli delle voci di patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, con indicazione della natura e della durata dei vincoli eventualmente posti, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Quota vincolata | | | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|--------|--|-------------------|
| | | | | | Importo | Natura del vincolo | Durata | Per copertura di disavanzi d'esercizio | per altre ragioni |
| Fondo di dotazione dell'ente | 3.540.863 | | | | 3.540.863 | | | | |
| Patrimonio vincolato | | | | | | | | | |
| Riserve statutarie | | | | | | | | | |
| Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | 2.763.879 | | 2.763.879 | | | | | | |
| Riserve vincolate destinate da terzi | | | | | | | | | |
| Totale patrimonio vincolato | 2.763.879 | | 2.763.879 | | | | | | |
| Patrimonio libero | | | | | | | | | |
| Riserve di utili o avanzi di gestione | 1.527.456 | | | 1.527.456 | | | | | |
| Altre riserve | 1 | | | 1 | | | | | |
| Totale patrimonio libero | 1.527.457 | | | 1.527.457 | | | | | |
| Avanzo/disavanzo d'esercizio | 107.711 | | | 107.711 | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-----------|--|-----------|-----------|-----------|--|--|--|--|
| Totale patrimonio netto | 7.939.910 | | 2.763.879 | 1.635.168 | 3.540.863 | | | | |
|--------------------------------|-----------|--|-----------|-----------|-----------|--|--|--|--|

B) Fondi per rischi e oneri

(Punto 7 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020) – composizione della voce “altri fondi”

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|---|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | 132.724 | | 132.724 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | | | | |
| Utilizzo nell'esercizio | | (3.149) | | (3.149) |
| Altre variazioni | | | | |
| Totale variazioni | | (3.149) | | (3.149) |
| Valore di fine esercizio | | 129.575 | | 129.575 |

Il decremento è relativo ad utilizzi avvenuti nell'esercizio per comunicazioni di differenze di imposte effettivamente dovute, comunicate dalla Agenzia Entrate per l'anno 2020.

D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Il fondo accantonato pari ad € 160.773 rappresenta l'effettivo debito dell'ente al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli anticipi corrisposti.

La Fondazione ha costituito da alcuni anni un apposito conto bancario in cui procede al versamento delle quote di TFR maturate tempo per tempo; al 31.12.2023 l'importo accantonato è pari ad € 128.181.

D) Debiti

Scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

(Punto 6 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020) – l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

| | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 3 | | |
| Debiti verso altri finanziatori | | | |
| Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti | | | |
| Debiti verso enti della stessa rete associativa | | | |
| Debiti per erogazioni liberali condizionate | | | |
| Acconti | | | |
| Debiti verso fornitori | 150.131 | | |
| Debiti verso imprese controllate e collegate | | | |
| Debiti tributari | 34.433 | | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 46.010 | | |
| Debiti verso dipendenti e collaboratori | 21.567 | | |
| Altri debiti | 79.859 | | |
| Totale debiti | 332.003 | | |

Per i "Debiti verso fornitori" l'ente si è avvalso della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto trattasi di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari" che sono iscritti al netto degli acconti versati nell'esercizio.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non presenti

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|---------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | | | | | 3 | 3 |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | | | |
| Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti | | | | | | |
| Debiti verso enti della stessa rete associativa | | | | | | |
| Debiti per erogazioni liberali condizionate | | | | | | |
| Acconti | | | | | | |
| Debiti verso fornitori | | | | | 150.131 | 150.131 |
| Debiti verso imprese controllate e collegate | | | | | | |
| Debiti tributari | | | | | 34.433 | 34.433 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | | | 46.010 | 46.010 |
| Debiti verso dipendenti e collaboratori | | | | | 21.567 | 21.567 |
| Altri debiti | | | | | 79.859 | 79.859 |
| Totale debiti | | | | | 332.003 | 332.003 |

Finanziamenti effettuati da associati e fondatori

Non presenti

Debiti per erogazioni liberali condizionate

(Punto 10 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020) – descrizione dei debiti per erogazioni liberali condizionate

Non presenti

Ratei e risconti passivi

Non presenti

Rendiconto gestionale

(Punto 11 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020) – analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali

OIC 35 - l'obiettivo di tale informativa è quello di consentire al lettore del bilancio di apprezzare il risultato gestionale privo di elementi che, per l'eccezionalità della loro entità o della loro incidenza sull'avanzo/disavanzo d'esercizio, non sono ripetibili nel tempo.

(Punto 9 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020) – indicazione degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

A) Componenti da attività di interesse generale

(Punto 12 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020)

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 51.777 | 47.567 | 4.210 |
| Servizi | 557.604 | 310.239 | 247.365 |
| Godimento di beni di terzi | 640 | | 640 |
| Salari e stipendi (comprensivo di: | 423.218 | 595.350 | -172.132 |
| Oneri sociali | | | |
| Trattamento di fine rapporto | | | |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | | | |
| Svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Accantonamento per rischi ed oneri | | | |
| Oneri diversi di gestione | 89.645 | 10.000 | 79.645 |
| Rimanenze iniziali | | | |
| Totale | 1.139.866 | 963.156 | 176.710 |

B) Componenti da attività diverse

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 29.313 | 56.366 | -27.053 |
| Servizi | 27.722 | 83.089 | -55.367 |
| Godimento di beni di terzi | | | |
| Salari e stipendi (comprensivo di: | 11.783 | | 11.783 |
| Oneri sociali | | | |
| Trattamento di fine rapporto | | | |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | | | |
| Svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Accantonamento per rischi ed oneri | | | |
| Oneri diversi di gestione | 254 | 20.012 | -19.758 |
| Rimanenze iniziali | 56.839 | 52.332 | 4.507 |
| Totale | 125.911 | 211.799 | -85.888 |

C) Componenti da attività di raccolta fondi

(Punto 24 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020) – descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione C del rendiconto gestionale, nonché il rendiconto specifico previsto dall'articolo 87, comma 6

dal quale devono risultare, anche a mezzo di una relazione illustrativa, in modo chiaro e trasparente, le entrate e le spese relative a ciascuna delle celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione effettuate occasionalmente di cui all'articolo 79, comma 4, lettera a) del d. lgs. 117/2017 e s.m.i..

Non presenti

D) Componenti da attività finanziarie e patrimoniali

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Su rapporti bancari | | 3.758 | -3.758 |
| Costi ed oneri da patrimonio edilizio | 33.702 | - | 33.702 |
| Da altri beni patrimoniali | 19.064 | | 19.064 |
| Altri oneri: | 3.193 | | 3.193 |
| Totale | 55.959 | 3.758 | 52.201 |

(Le differenze sono dovute ad una diversa collocazione dei conti nel precedente esercizio)

E) Componenti di supporto generale

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 10.201 | 9.123 | 1.078 |
| Servizi | 171.953 | 168.778 | 3.175 |
| Godimento di beni di terzi | 70.718 | | 70.718 |
| Salari e stipendi (comprensivo di : | 110.760 | 217.292 | -106.532 |
| Oneri sociali | | | |
| Trattamento di fine rapporto | | | |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 10.598 | 30.359 | -19.761 |
| Svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Accantonamento per rischi ed oneri | | | |
| Oneri diversi di gestione | 214.341 | 272.781 | -58.440 |
| Rimanenze iniziali | | | |
| Totale | 588.571 | 698.333 | -109.762 |

Imposte

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

| Imposte | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Imposte correnti: | | | |
| IRES | 8.536 | 8.000 | 536 |
| IRAP | 20.666 | 4.000 | 16.666 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 19.521 | | 19.521 |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| Totale | 48.723 | 12.000 | 36.723 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------|---------|
| SALARI E STIPENDI+ COMPENSI ASSIMILATI LAV.DIP. | 529.900 | 20.666 |
| IRAP corrente per l'esercizio | 529.900 | 20.666 |

Costi e proventi figurativi

Non presenti

Altre informazioni

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

| | |
|---|------------|
| Prof. Matheus Michael | € 250,00 |
| Evento Summer School con Università Roma Tre | € 1.000,00 |

Numero di dipendenti e volontari

(Punto 13 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020) – numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'articolo 17, comma 1, che svolgono

la loro attività in modo non occasionale

| Organico | Numero medio | Numero |
|--------------------------------|---------------------|---------------|
| Dirigenti | | |
| Quadri | | |
| Impiegati | 9 | 9 |
| Operai | 7 | 7 |
| Altri dipendenti-collaboratori | 2 | 2 |
| Totale Dipendenti | 18 | 18 |
| Volontari | | |

Compensi all'organo esecutivo, all'organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

Non presenti

Prospetto degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare

Non presenti

Operazioni realizzate con parti correlate

Non presenti

Proposta di destinazione dell'avanzo

L'avanzo dell'esercizio 2023 per € 107.711 sarà destinato ad incremento delle riserve esercizi precedenti per gli usi e finalità istituzionali.

Prospetto illustrativo dei costi e dei proventi figurativi

Non presenti

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti

Non presenti

Descrizione e rendiconto specifico dell'attività di raccolta fondi

Non presenti

Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

Come si può ben constatare dalla lettura dei dati contenuti nel Rendiconto Gestionale e dalle informazioni della presente Relazione, l'esercizio 2023 è stato caratterizzato dall'avvio del progetto PNRR, dalle opere di ristrutturazione e riqualificazione degli immobili di Pantanello, della ristrutturazione della casa del custode di Ninfa.

Le risorse finanziarie impegnate sono state le seguenti:

- PNRR € 180.941 con anticipazione dello Stato già erogata di € 199.962
- Pantanello € 681.614 opere di ristrutturazione e riqualificazione energetica ex D.L. 34/2020, che godono del credito di imposta 110, ceduto alla Intesa S. Paolo, in attesa di rimborso.
- Ninfa € 104.133; somme proprie ed intervento capitalizzato sui beni patrimoniali.

Tutti gli interventi descritti sono stati attuati nel perseguimento delle finalità istituzionali tesi alla conservazione e miglioramento del patrimonio culturale, l'adeguamento alle normative in materia di sicurezza ed igiene, per una migliore fruizione pubblica.

La situazione finanziaria della Fondazione al 31.12.2023 si presenta comunque positiva, visto l'altrettanto positivo andamento della gestione dell'intero esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

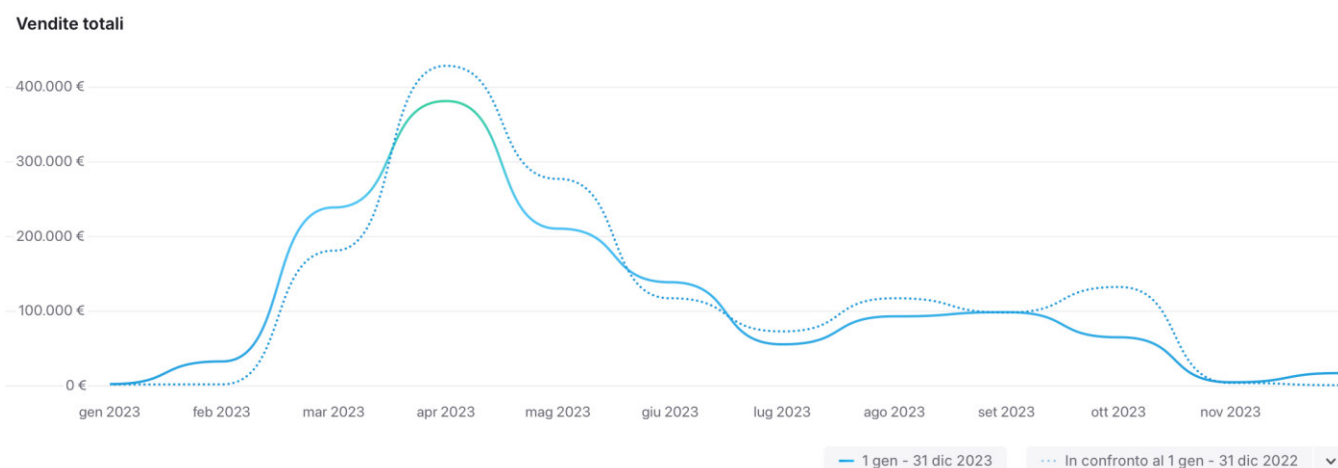
(Punto 19 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020) – evoluzione prevedibile della gestione e previsione del mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

(Punto 20 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020) – indicazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale

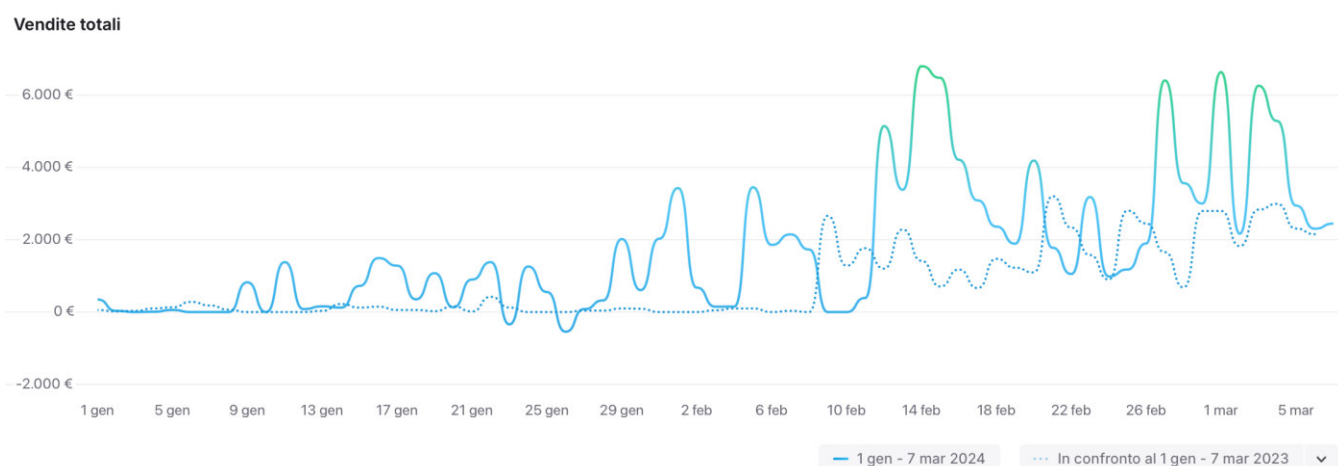
L'andamento della gestione nel 2024 mostra previsioni altrettanto favorevoli; nell'ambito del perseguimento delle attività di interesse generale, alla attualità sono state già acquisite prenotazioni per le aperture del Monumento Naturale in un numero tale da lasciare presagire il sicuro mantenimento degli equilibri finanziari.

Nel sottostante grafico si riporta l'andamento delle vendite on-line per le visite a Ninfa e al Castello cumulate (i grafici tengono conto solamente dei contributi di ingresso venduti on-line e non di quelli relativi a gruppi, scuole e ingressi venduti sul posto).



Vendite on-line stagione 2023 (confronto con stagione 2022)

Il grafico successivo, riporta invece l'andamento delle vendite (sempre relativo alle vendite on-line per le visite a Ninfa e al Castello cumulate) dal 01.01.2024 al 07.03.2024; si nota come l'andamento sia sostanzialmente confrontabile (in puntinato l'andamento per il medesimo periodo, anno 2023), anzi con l'avvicinarsi della data di apertura del Giardino (prevista per il 16 marzo) il trend delle vendite sembra anche migliore rispetto a quello dello scorso anno; naturalmente il campione temporale è troppo breve per fare previsioni ma appare sufficiente a ipotizzare il mantenimento degli equilibri finanziari.



Vendite on-line 01.01.2024 – 07.03.2024 (confronto con pari periodo stagione 2023)

Nel 2024 è programmata la prosecuzione e conclusione del progetto PNRR; in relazione ad esso – alla data di stesura della presente relazione – si può riportare che per tutti e tre i lotti di lavori (“Hortus”; “Impianti lineari - reflui e rete elettrica”; “Nuova centrale idroelettrica, musealizzazione vecchia turbina, restauro edificio centrale e sistema di monitoraggio acque”) i lavori delle singole fasi attuative sono stati aggiudicati con apposite procedure di gara dettate dal Codice degli Appalti vigente. I primi due lotti sono in avanzato

stato di esecuzione; a breve è prevista la consegna dei lavori anche per il terzo lotto (centrale elettrica). E' stata avviata anche la fase di comunicazione del progetto PNRR (specificatamente prevista nel progetto approvato dal MiC e parte integrante delle attività), curata sia per la parte progettuale che per quella realizzativa dalla Fondazione Bruno Visentini.

Sono previste una serie di attività culturali, come meglio è evidenziato nel bilancio sociale appositamente predisposto.

Contributo delle attività diverse al perseguimento della missione dell'ente e indicazione del loro carattere secondario e strumentale

(Punto 21 del Mod. C allegato al DM 5 marzo 2020) – informazioni e riferimenti in ordine al contributo che le attività diverse forniscono al perseguimento della missione dell'ente e l'indicazione del carattere secondario e strumentale delle stesse

Le attività diverse esercitate dalla Fondazione, pur contribuendo al perseguimento della missione, assumono carattere assolutamente secondario e strumentale; le stesse, come risulta dal Rendiconto Gestionale, presentano le seguenti risultanze, confrontate con le attività di interesse generale:

| | Proventi (€) | % | Risultato (€) |
|---|--------------|-------|---------------|
| Attività di interesse generale | 1.801.361 | 91 | 661.477 |
| Attività diverse: | | | |
| Shop-agricoltura (al netto rimanenze finali) | 142.719 | 7 | 99.210 |
| Finanziarie e patrimoniali (locaz.) | 32.075 | 2 | (23.884) |
| Attività di supporto generale | 8.202 | < 0,5 | (580.368) |
| Totale | 1.984.358 | 100 | |

Da quanto sopra ne deriva che i proventi derivanti dalle attività diverse sommate tra di loro risultano ben al di sotto di entrambi i parametri previsti dall'art. 3 c.1, lett. a) e b) del D.M. Lavoro del 19.05.2021 n 107, che così prevede:

Art. 3

Natura secondaria delle attività diverse

1. Le attività diverse di cui all'articolo 6 del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117 si considerano secondarie rispetto alle attività di interesse generale qualora, in ciascun esercizio, ricorra una delle seguenti condizioni:

- a) i relativi ricavi non siano superiori al 30% delle entrate complessive dell'ente del Terzo settore;**
- b) i relativi ricavi non siano superiori al 66% dei costi complessivi dell'ente del Terzo settore.**

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il presente Bilancio dell'esercizio 2023 composto da Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale, nonché i dati riportati nella Relazione di Missione sono conformi alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e rispondono a verità.

Fatto a Sermoneta- Latina il 15 marzo 2024

IL PRESIDENTE
Dott. Massimo Amodio