

FONDAZIONE CAMILLO CAETANI
Sede in Via delle Botteghe Oscure,32 - ROMA
cod.fiscale 80102230580

BILANCIO AL 31/12/2023**PREMESSA**

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto nel rispetto della normativa civilistica e di quella speciale, specifica per le Associazioni/Fondazioni e rappresenta in modo veritiero, trasparente e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico riferibile all'esercizio sociale 2023

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto e al netto di ammortamenti
Titoli finanziari	Sono esposti al costo .
Crediti	Sono esposti al valore nominale.
Disponibilità liquide	Il saldo della cassa e dei conti correnti bancari è iscritto al valore nominale.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Fondo TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformita' di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

ATTIVITA'

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	€	4.149,60
---------------------	---	----------

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

		costo storico	ammortamento
1) Licenza software	€	6.344,00	2.194,40

Valore della licenza per un software che viene utilizzato in archivio decrementato delle quote di ammortamento.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	€	3.569.853,37
---------------------	---	--------------

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

		costo storico	f.do amm.to
1) Terreni escl. proprietà	€	185.338,41	0,00
2) Immobili e Terreni Latir	€	333.195,68	0,00

3) Palazzo Caetani	€	2.048.469,95	0,00
4) Mobili e Arredi	€	645.535,81	84.842,63
5) Mobili e macchine ufficio	€	49.908,95	4.216,12
6) Impianti e attrezzature		74.344,59	29.073,40
7) Quadri		175.851,85	0,00
8) Ristrutturazioni Immobili			
8.1) Lavori anno 2018	€	67.029,60	57.665,40
8.2) Lavori anno 2019	€	74.597,07	56.563,65
8.3) Lavori anno 2020	€	45.438,00	18.175,20
8.4) Lavori anno 2021	€	27.881,26	9.242,79
8.5) Lavori anno 2022	€	28.919,00	11.567,60
8.6) Lavori anno 2023	€	94.100,00	9.410,00

Le variazioni rilevate sul valore delle immobilizzazioni materiali rispetto al 2022 è dovuto all' opera di manutenzione straordinaria per 1) restauro grande arazzo, ancora in corso di esecuzione, ed allocato alla voce "Mobili e Arredi" 2) sostituzione dell'impianto caldaia nell'appartamento in uso al portiere e nell'appartamento locato all' Assohandlers 3) ai lavori di sostituzione/ripristino del parquet nell'appartamento in locazione all'Ambasciata 4) lavori di manutenzione straordinaria del palazzo. Questi ultimi tre interventi allocati alla voce "Lavori anno 2023"

III. Finanziarie

Saldo al 31/12/2023	€	8.007.491,26
---------------------	---	--------------

Questa voce è costituita principalmente dagli investimenti in titoli che sono depositati presso Banca Proxima e presso Banca Fideuram. Si tratta sempre di investimenti in obbligazioni o Fondi o comunque in titoli a bassi livelli di rischio. Nel corso del 2023 il rendimento si è attestato, quanto a cedole, intorno al 1,4%. Risultano diminuite le voci relative ai "Titoli B.Intesa" e "investimenti Assicurativi" decrementate dai disinvestimenti effettuati nel corso dell'esercizio che hanno generato plusvalenze pari ad € 75.308,15 che troviamo tra le Entrate.

B) Attivo Circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	€	0,00
---------------------	---	------

II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	€	69.091,20
---------------------	---	-----------

1) Finanziam.Soc.Agricola Gelasio	€	31.816,00
2) Conduttori immobili	€	28.500,77
3) Verso erario	€	2.613,54
4) Altri	€	6.160,89

69.091,20

Tra i crediti troviamo, invariata, la voce relativa ad un versamento di € 31.816,00 resosi necessario per dotare la società agricola, di cui la Fondazione detiene una partecipazione pari al 50%, della liquidità necessaria per l'avvio dell'attività. Tale finanziamento è configurato quale finanziamento soci infruttifero di interessi.

La voce crediti vs Altri è costituita principalmente dal credito da noi vantato vs la Regione Lazio per il contributo erogato ad inizio 2024, per la parte riferita a costi già sostenuti nel 2023.

La differenza è dovuta al credito vantato vs INPS per la maternità della ns dipendente signora Peixoto.

III. Att. finanz. che non cost. immob.

Saldo al 31/12/2023	€	0,00
---------------------	---	------

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	€	1.088.185,15
---------------------	---	--------------

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

1) Cassa	€	211,68
2) B.Intesa	€	729,66
3) B.Fideuram	€	1.087.243,81

L'importo elevato del saldo al 31/12 del c/c banca Fideuram è in prevalenza relativo alle operazioni di disinvestimento di cui si è precedentemente detto. Tali somme sono state reinvestite ad inizio 2024.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto si è incrementato del risultato di esercizio

Variazioni intervenute nei fondi

Le variazioni intervenute nei fondi (voci B e C del passivo) sono riportate nella seguente tabella:

Relativamente al TFR l'incremento è relativo alla quota accantonata per il 2023

Mentre il "Fondo acc.to opere.straord" è stato incrementato con l'accantonamento che troviamo alla corrispondente voce del conto economico in previsione dei futuri lavori anche alla facciata interna di "Palazzo Caetani"

Descrizione	Valore iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Valore finale	Variazione
Fondo sval. titoli	157.061,31	0,00	0,00	157.061,31	0,00
Fondo acc.to opere.straord	500.000,00	200.000,00	0,00	700.000,00	200.000,00
Trattam. di fine rapporto	80.033,83	11.211,78	0,00	91.245,61	11.211,78

D) Debiti

Saldo al 31/12/2023	€	51.769,52
1) Verso erario per ritenute e imposte	€	7.736,76
2) Verso INPS/Enti previd/assicurat.	€	6.079,08
3) Depositi cauzionali locazioni	€	25.500,00
4) Verso altri	€	12.453,68
0	€	0,00
		51.769,52

Rappresentano quanto dovuto al 31/12; le voci 1) e 2) saldate nel mese di gennaio 2024.

La voce 3) è riferita al deposito cauzionale versato per la locazione dalla signora Meyers.

La voce 4) infine è riferita al dovuto per l'assicurazione del fabbricato, usualmente pagato a dicembre ma per fatti procedurali è slittato ad inizio gennaio 2024, oltre al contributo annuale dovuto agli "Amici dei Musei di Roma".

E) Risconti

Saldo al 31/12/2023	€	69.659,40
1) Canoni di Locazione	€	69.659,40

La voce è riferita al canone di locazione dell' Ambasciata e del FAI per il I° periodo 2024 che è stato versato a dicembre 2023 e pertanto rinviato per competenza..

CONTO ECONOMICO

A) Entrate

Saldo al 31/12/2023	€	970.432,40
Il saldo è così suddiviso:		
Locazioni	€	734.215,26
Rimborso oneri condominiali	€	34.598,00
Proventi finanziari	€	171.869,17
Altri Proventi	€	29.749,97

I ricavi ordinari dell'esercizio 2023 sono sostanzialmente in linea con quelli relativi al 2022.
Dei proventi finanziari relativi a cedole e plusvalenze si è già detto.
Gli altri proventi sono dettagliati nel bilancio.

B) Uscite

Saldo al 31/12/2023 € 884.863,84

Nel bilancio troviamo i costi divisi in tre grandi aree di gestione e cioè:

Attività istituzionali	261.960,30
Amministrativi e generali	309.719,10
Condominiali ed utenze	107.629,44

ed altre due residuali che sono:

Accantonamenti	200.000,00
Oneri straordinari	5.555,00

I costi relativi alle "attività istituzionali", che rappresentano appunto tutti quei costi per l'attività tipica della Fondazione cioè quella culturale, risultano incrementati rispetto a quelli del 2022 in particolare nella voce "Personale archivio" e ciò è principalmente dovuto al grande lavoro che si sta facendo per la schedatura e catalogazione del materiale di archivio. Comenell'esercizio precedente la voce oneri straordinari è riferita alla rateazione dell'IMU relativa agli anni 2012-2013 dovuta alla rettifica del valore dei terreni non agricoli per le quali si è arrivati ad un accordo sulla valutazione con il comune di Latina.

Per quanto riguarda l'avanzo della presente gestione, € 85.586,56 la giunta propone di destinarlo interamente al fondo "Netto Patrimoniale".

IL PRESIDENTE

