

FONDAZIONE CLEMENT FILLIETROZ - ONLUS

Forma giuridica: Fondazione

Ente con riconoscimento personalità giuridica di diritto privato

Decreto nr. 528 del 26/06/2003 - Registro delle persone giuridiche nr.29

Sede in Saint Barthélemy - c/o Osservatorio Astronomico

Codice Fiscale e Partita Iva: 01055080079

BILANCIO AL 31.12.2022 OSSERVATORIO e PLANETARIO

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2022	31.12.2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni Immateriali	0	80
Spese di costituzione	1.123	1.123
Software	5.667	5.667
Concessioni, brevetti e marchi	3.180	3.180
Spese miglioria beni di terzi	2.725	2.725
Fondo Ammortamento	-12.694	-12.615
II - Immobilizzazioni Materiali	42.779	45.945
Attrezzature	56.725	56.725
Attrezzatura varia e minuta	10.438	10.438
Mobili e arredamenti	14.303	14.303
Macchine d'ufficio elettroniche elettromeccaniche	58.749	52.091
Autovetture	0	0
Biblioteca	4.819	4.819
Museo	6.146	6.146
Impianti specifici	94	94
Beni materiali di terzi	38.739	37.855
Fondo Ammortamento	-147.234	-136.526
III - Immobilizzazioni Finanziarie	100	100
Partecipazioni non azionarie	100	100
Totale Immobilizzazioni (B)	42.879	46.124
C) Attivo Circolante		
I - Rimanenze	6.606	5.200
Libri	0	0
Materiale pubblicitario	3.500	4.000
Cancelleria e stampati	2.086	300
Scorte varie	0	0
Gadgets	1.020	900

II - Crediti	390.975	439.853
II.I - Importi esigibili entro l'esercizio successivo	390.975	439.853
Crediti verso clienti	23.714	2.140
Altri crediti	367.261	437.713
Fornitori c/anticipi	444	0
Fornitori c/note di credito da incassare	0	0
Fornitori c/note di credito da ricevere	0	0
Crediti vs. R.A.V.A. Unità di Ricerca	0	0
Crediti vs. Comune di Nus	0	0
Crediti vs. Fondazione CRT	63.000	78.000
Crediti vs. R.A.V.A. contributi c/esercizio	0	0
Crediti vs. terzi	20	3.028
Crediti vs altri per progetto Antartide	0	30.577
Crediti vs. B.I.M.	0	7.221
Crediti vs CMP contributo da ricevere	301.289	318.136
Credito d'imposta beni agevolabili L. 178/2020	752	752
Prestiti a borsisti e a dipendenti	1.000	0
Ritenute subite	6	0
Partite attive da liquidare	750	0
II.II- Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	0	0
IV - Disponibilità Liquide	783.050	560.007
Depositi bancari e postali	775.594	556.983
B.C.C. VALDOSTANA c/c 160110710	272.034	204.257
UNICREDIT Banca c/c 103432554	501.791	350.957
UNICREDIT Banca c/c 103485278	1.769	1.769
Assegni Bancari	0	0
Assegni Bancari	0	0
Denaro e valori in cassa	7.456	3.024
Cassa contanti Osservatorio	4.646	1.669
Cassa contanti Planetario	2.810	1.354
Carta di credito prepagata	0	0
Totale Attivo Circolante (C)	1.180.631	1.005.059
D) Ratei e Risconti Attivi		
I - Ratei e Risconti Attivi		
Ratei attivi	0	0
Risconti Attivi	1.983	655
Totale Ratei e Risconti Attivi (D)	1.983	655
TOTALE ATTIVO	1.225.493	1.051.839

PASSIVO	31.12.2022	31.12.2021
----------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio Netto

I - Patrimonio Libero	800.975	669.156
Risultato gestionale dell'esercizio	131.819	268.980
Risultato gestionale esercizi precedenti	0	0
Utili Riportati a nuovo	667.656	398.676
Riserva per donazione	1.500	1.500
Versamenti soci in conto capitale	0	0
II - Fondo di Dotazione dell'Azienda	105.000	105.000
Fondo di dotazione	105.000	105.000
III - Patrimonio Vincolato	0	0
VII - Altre riserve	0	0
Riserva per arrotondamenti Euro	0	0
Totale Patrimonio Netto (A)	905.975	774.156

B) Fondo per Rischi ed Oneri

Totale Fondo per Rischi ed Oneri (B)	0	0
---	----------	----------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

I - Trattamento di fine rapporto	201.202	165.190
Fondo TFR	201.202	165.190
Totale Trattamento fine rapporto (C)	201.202	165.190

D) Debiti

I - Importi esigibili entro l'esercizio successivo	65.509	112.493
Dipendenti c/retribuzioni	19.548	23.255
Debiti verso collaboratori	0	0
Debiti verso Borsisti	0	0
INPS a debito	16.849	15.712
INPS collaboratori	0	235
INAIL	17	0
Erario c/ritenute fiscali su reddito di lavoro dipendente	12.177	11.617
Erario c/ritenute fiscali T.F.R.	0	0
Erario c/addizionale regionale	0	280
Credito Irpef D.L. 66/2014 da restituire	0	0
Ente Bilaterale	164	175
Erario c/ritenute fiscali su reddito di lavoro autonomo	917	0
Erario c/addizionale Comunale	0	76
Imposta sostitutiva Tfr	2.667	715
Debiti vs associazioni di categoria	71	0
Altre partite passive da liquidare	122	43.686
Fornitori c/fatture da ricevere	5.931	12.196
Debiti vs. Fornitori	5.251	4.226
Debiti vs. Clienti	1.196	0
Debiti vs. Amministratori	0	0

Debiti vs. Comitato Scientifico	0	0
Debiti vs. banche	0	0
Erario c/lva da versare	599	320
II - Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale Debiti (D)	65.509	112.493
--------------------------	---------------	----------------

E) Conti transitori Passivo

I - Ratei Passivi	52.807	0
Ratei passivi	39.942	0
Risconti passivi	12.865	0
Totale Conti Transitori Attivi (E)	52.807	0

TOTALE PASSIVO

1.225.493	1.051.839
------------------	------------------

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

31.12.2022	31.12.2021
-------------------	-------------------

1) Proventi da attività tipiche - istituzionali

1.1) Ricavi ordinari di gestione	129.329	66.176
Visite Osservatorio e Planetario	78.179	46.694
Corsi	7.200	8.450
Attività didattiche Osservatorio e Planetario	36.050	8.382
Consulenza e diritti d'autore	7.100	2.650
Ricavi da co-organizz- Congr. JRC	800	0
1.2) Contributi e donazioni	653.063	786.725
Elargizioni liberali	100	0
Contributo Fondazione CRT (Prog. Ordinari + Diderot)	81.000	97.100
Contributo Alcotra	0	154.979
Contributo Progetto ITM/RAIT	31.710	30.577
Contributo B.I.M.	0	14.441
Provento 5 per Mille Agenzia Entrate	3.995	4.529
Rimborso spese ENEA trasf. Antartide	8.008	0
Contributi in c/esercizio CMP3	151.500	152.750
Contributi in c/esercizio Soci Fondatori	332.350	332.350
Contributo Progetto Engineering PPI EMB	44.400	0
Totale Proventi da attività tipiche - istituzionali (1)	782.392	852.902

2) Proventi da attività connesse

2.1) Proventi da attività accessorie, connesse e produttive marginali		
Ricavi da commercializzazione gadgets	5.737	4.521
Vendita libri	0	394
Proventi da affitto locali, piazzole, telescopi ed espositori	0	82
Ricavi EXPO	1.800	0
Totale Proventi da attività connesse (2)	7.537	4.997

3) Altri Proventi		
3.1) Altri proventi	863	8.201
Proventi straordinari	307	8.176
Plusvalenze alienazione cespiti	0	0
Arrotondamenti attivi	1	25
Abbuoni attivi	0	0
Sopravvenienze attive	554	0
3.2) Da depositi bancari	25	17
Interessi attivi su c/c bancario	25	17
3.3) Da altre attività	0	0
Totale Altri Proventi (3)	887	8.217
4) Rimanenze Finali		
4.1) Rimanenze		
Libri	0	0
Materiale pubblicitario	3.500	4.000
Cancelleria e stampati	2.086	300
Gadgets	1.020	900
Totale Rimanenze Finali (4)	6.606	5.200
TOTALE PROVENTI	797.422	871.316

ONERI	31.12.2022	31.12.2021
1) Oneri da attività tipiche e connesse		
1.1) Rimanenze Varie	5.200	9.021
Libri	0	0
Materiale pubblicitario	4.000	6.525
Cancelleria e stampati	300	1.524
Scorte varie	0	0
Gadgets	900	972
1.2) Acquisti vari	4.016	7.147
Combustibili	1.649	1.605
Cancelleria e stampati	1.686	1.461
Libri	0	0
Materiale di consumo	528	848
Materiale di manutenzione e pulizia	73	795
Materiale vario	80	2.437
1.3) Retribuzione dipendenti	313.111	298.086
Retribuzioni ai dipendenti	313.111	298.086
Indennità TFR su ferie non godute	0	0
1.4) Contributi	120.071	86.899
Contributi Inps dipendenti	117.124	84.491
Contributi Inps collaboratori a progetto	0	0
Contributi Inps CDA	0	0
Contributi Ente Bilaterale	1.144	693
Contributi Inail	1.732	1.715
Contributi sindacali	71	
1.5) Servizi per il personale	1.194	659
Corsi di formazione	910	116

Controllo sanitario	284	543
Mensa aziendale	0	0
1.6) Servizi vari amministrativi	102.585	113.063
Emolumento a Revisore dei conti	4.014	3.860
Compensi CDA	300	586
Compenso Comitato Scientifico	0	140
Servizi telefonici, telegrafici	4.056	5.654
Canone abbonamento servizi Internet	363	798
Canoni abbonamento servizi telematici	549	949
Consulenza e assistenza software	1.647	3.270
Consulenza e assistenza contabile	11.556	9.375
Consulenze tecniche (RSPP)	2.440	549
Contributi associativi	3.368	2.356
Postali e affrancazioni	2	0
Assicurazioni diverse	1.950	1.950
Borse di ricerca	33.603	66.286
Compenso collaboratori occasionali (Note di prestaz. Occ)	5.300	3.097
Compenso collaboratori a progetto	0	0
Compensi professionali e di lavoro autonomo	9.135	3.676
Rimborsi spese dipendenti per viaggi e trasferte	13.761	4.344
Rimborsi spese coll. a progetto per viaggi e trasferte	0	1.831
Rimborsi spese coll. occasionali per viaggi e trasferte (relatori SE)	903	3
Rimborsi spese Comitato Scientifico per viaggi e trasferte	0	0
Rimborsi spese CDA per viaggi e trasferte	108	0
Rimborsi spese del Direttore	689	0
Rimborsi spese borsisti	5.753	1.607
Partecipazioni a convegni e fiere	0	0
Spese di ospitalità visite di terzi	0	676
Spese per spedizioni ricerca scientifica	0	0
Omaggi ai dipendenti	3.088	2.057
1.7) Servizi diversi	52.247	43.961
Energia elettrica Osservatorio	20.263	14.881
Energia elettrica Planetario	10.926	7.142
Acqua potabile Osservatorio	8	129
Acqua potabile Planetario	8	129
Servizi pubblicitari e di divulgazione attività	0	0
Manutenzione ordinaria beni proprietà	232	1.807
Manutenzione ordinaria beni di terzi	1.691	4.373
Manutenzione straordinaria	0	0
Manutenzione straordinaria beni di terzi	2.292	0
Canoni di manutenzione	4.303	0
Spese di pulizia	7.220	7.287
Spese di trasporto	37	137
Noleggio strutture	0	4.397
Altri servizi	5.267	3.680
1.8) Oneri tributari	260	448
Imposta di bollo	0	34
Esazione annuale soggetti R.E.A.	18	36
Imposte comunali diverse	242	378
1.9) Ammortamenti beni materiali	9.506	8.139
Amm.to attrezzatura	960	1.014

Amm.to attrezzatura varia e minuta	293	313
Amm.to mobili e arredamenti	376	261
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche e elettromeccaniche	2.110	1.693
Amm.to impianti specifici	0	0
Amm.to altri beni materiali di terzi	5.767	4.859
1.10) Ammortamenti beni immateriali	80	104
Amm.to spese di costituzione	0	0
Amm.to software	80	104
Ammt.o concessioni, brevetti e marchi	0	0
Amm.to spese miglioria beni di terzi	0	0
1.11) Acc.to fondi T.F.R.	36.013	26.474
Acc.to fondo T.F.R.	36.013	26.474
1.12) Spese diverse	15.487	3.245
Spese diverse bancarie	1.403	1.325
Ammende e multe	169	145
Arrotondamenti passivi	0	1
Abbuoni passivi	0	0
Spese non documentate	0	0
Sopravvenienze passive	10.411	196
Spese diverse	1.496	1.578
Perdite su crediti	2.008	
1.13) Oneri diversi	5.833	5.084
Acquisti per divulgazione attività astronomiche	0	0
Acquisti per commercializzazione gadgets	4.239	3.482
Acquisti per progetto Antartide	1.594	1.602
Acquisti per eventi e manifestazioni		
1.14) Interessi passivi	0	5
Interessi passivi di c/c	0	5
Interessi passivi di mora	0	0
Interessi passivi indeducibili		
Totale Oneri da attività tipiche e connesse (1)	665.603	602.336
2) Imposte dell'esercizio		
2.1) Imposte dell'esercizio	0	0
Totale Imposte dell'esercizio (2)	0	0

TOTALE ONERI

665.603

602.336

RISULTATO DELLA GESTIONE OSSERV. E PLANETARIO

131.819

268.980

Data approvazione: 18 aprile 2023

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

Avv. Elena Boschini

FONDAZIONE CLEMENT FILLIETROZ – ONLUS

Forma giuridica: Fondazione

Ente con riconoscimento personalità giuridica di diritto privato

Decreto nr. 528 del 26/06/2003 – Registro delle persone giuridiche nr. 29

Sede in Saint Barthélemy – c/o Osservatorio Astronomico

Codice Fiscale e Partita Iva: 01055080079

Nota Integrativa al Bilancio al 31 dicembre 2022

1. CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il documento in esame, composto dallo stato patrimoniale, dal rendiconto economico della gestione (accesso ai proventi e agli oneri) e della nota integrativa è stato redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, D. Lgs. n. 460/97 e alle raccomandazioni della Commissione aziende no profit dei dottori commercialisti.

2. CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio è stato predisposto applicando i principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data d'incasso o del pagamento e dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente.

Tra i fatti occorsi dopo la chiusura dell'esercizio bisogna evidenziare che ancora per il primo trimestre 2022 si sono rilevati degli effetti legati al perdurare dell'emergenza sanitaria ed epidemiologica legata al COVID 2019.

Inoltre, occorre evidenziare il conflitto Russia-Ucraina insorto a partire dal mese di febbraio 2022.

Tale evento ha avuto un impatto indiretto sul bilancio della fondazione in quanto lo stesso ha prodotto effetti negativi in ambito sia economico sia sociale, determinando un incremento dei prezzi e dell'inflazione.

L'attività di ricerca è comunque proseguita senza alcun arresto.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 sono uguali a quelli dello scorso esercizio in quanto lo stesso è stato redatto predisponendo una situazione patrimoniale e un rendiconto gestionale a proventi ed oneri di cui:

- 1) Proventi da attività tipiche – Istituzionali
- 2) Proventi da attività connesse – Commerciali
- 3) Oneri da attività tipiche e connesse.

Si è proceduto quindi a fare il raffronto dei saldi dei conti tra l'esercizio in oggetto e quello precedente. La presente nota integrativa, come lo stato patrimoniale ed il rendiconto della gestione è stata redatta in unità di euro senza cifre decimali, come previsto dall'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

3. AGEVOLAZIONI DI CUI GODE LA FONDAZIONE

La Fondazione beneficia delle agevolazioni tributarie in materia di ONLUS, previste dall' art. 150 del D.P.R. 917/86.

4. INFORMAZIONI SUL PERSONALE DIPENDENTE E SUI COLLABORATORI

Le risorse umane impegnate nella Fondazione hanno subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	2022	2021
- Dipendenti	10	9
- Collab. occasionali (mini co.co.co.)	0	0
- Collaboratori a progetto	0	0
- Lavoro accessorio (voucher)	0	0
- Borse di ricerca	3	3
- Amministrativi (direttore/co.co.co.)	1	1

5. CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Più nel particolare, nella formazione del progetto di bilancio al 31/12/2022, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione che di seguito si espongono.

- ATTIVO -**B) Immobilizzazioni****I) Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione. Gli importi esposti in bilancio evidenziano il costo storico ed il relativo fondo rappresentativo delle quote costanti di ammortamento eseguite negli esercizi.

Le spese di costituzione sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio dei Revisori e sono ammortizzate in un periodo di cinque esercizi.

Le Concessioni e marchi (Realizzazione sito internet), il Software e le Spese di migliona su beni di terzi sono stati ammortizzati con una aliquota annua del 20%, in cinque anni, con il Consenso dei Revisori.

Descrizione immobilizzazioni	Valore Storico	%	Fondo ammortamento	Residuo da ammortizzare
Spese di costituzione	1.123	20%	1.123	0
Software (capitalizzato/licenze)	5.667	20%	5.667	0
Concessioni (Sito internet)	3.180	20%	3.180	0
Migliona beni di terzi	2.725	20%	2.725	0

II) Immobilizzazioni materiali

Descrizione beni strumentali	Valore Storico	%	Fondo ammortamento	Residuo da ammortizzare
Attrezzature	56.725	7,5 – 15	53.969	2.756
Attrezzatura varia e minuta	10.438	10 – 100	10.088	350
Mobili ed arredamenti	14.303	15 – 7,5	12.508	1.795
Macchine d'ufficio elettron.	58.749	20 – 100	50.916	7.833
Impianti specifici	94	25 - 100	94	0
Beni materiali di terzi	38.739	7,5 - 15	19.659	19.080
Museo	6.146	0	0	6.146
Biblioteca	4.819	0	0	4.819

Le immobilizzazioni materiali sono riportate in bilancio al loro costo storico di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti complessivi sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote di ammortamento stabilite nella tabella allegata al D.M. 31.12.1988 (aggiornato con D.M. 17.11.1992). Le aliquote di ammortamento applicate sono ritenute idonee a misurare il normale deperimento dei beni.

Per i cespiti acquisiti nel corso dell'esercizio, atteso il loro minor utilizzo, le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà rispetto a quelle ordinariamente applicate alla categoria di appartenenza.

In dettaglio le aliquote applicate sono esposte nel prospetto che segue:

III) Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisizione e sono rappresentate da:

Fédération des Coopératives Valdôtaines soc. coop.	1 quota	€ 50
Idroelettrica s.c.r.l.	1 quota	€ 50

C) Attivo circolante

I) Rimanenze finali

Le rimanenze finali al 31.12.2022 sono valutate al prezzo di acquisto e ammontano a € 6.606

II) Crediti

Sono valutati ed iscritti al presumibile valore di realizzo. Per ciascuna voce dei crediti è stata esposta in modo separato la parte di credito esigibile entro l'esercizio successivo, da quella esigibile oltre l'esercizio successivo.

IV) Disponibilità liquide

La cassa contanti è stata iscritta in base al numerario effettivamente esistente nelle casse della Fondazione alla data del 31 dicembre 2022 mentre gli importi dei depositi bancari corrispondono alle risultanze contabili al 31 dicembre 2022.

D) Ratei e Risconti Attivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale, avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

- PASSIVO -**C) 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 pari a € 201.202 corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

D) Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Per ciascuna voce dei debiti è stata esposta in modo separata la parte di debito esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre l'esercizio successivo.

E) Conti transitori passivi

I ratei e risconti passivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale, avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura quote di costi ad esso pertinenti.

6. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO.

Passando all'esame dettagliato delle voci più significative si espone quanto segue:

Stato patrimoniale – Attività –**B) Immobilizzazioni**

I. Immobilizzazioni immateriali:	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Spese di costituzione	1.123	1.123	0
Spese di miglioramento beni di terzi	2.725	2.725	0

Software	5.667	5.667	
Sito internet	3.180	3.180	0
Fondi ammortamento	-12.695	-12.615	-80

II. Immobilizzazioni materiali	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Attrezzature	56.725	56.725	0
Attrezzature varie e minute	10.438	10.438	0
Mobili ed arredamenti	14.303	14.303	0
Macchine d'uff. elettroniche	58.749	52.091	4.171
Autovetture	0	0	0
Impianti specifici	94	94	0
Biblioteca	4.819	4.819	0
Beni materiali di terzi	38.739	37.855	0
Museo	6.146	6.146	0
Fondi ammortamento	-147.203	-136.526	-10.677

C) Attivo circolante

I. Rimanenze:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Libri	0	0	
Cancelleria e stampati	2.086	300	1.796
Materiale pubblicitario	3.500	4.000	-500
Scorte varie (gasolio riscaldamento)	0	0	0
Gadgets	1.020	900	120
Totali	6.606	5.200	1.406

II. Crediti:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	390.975	439.853	-48.878
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Totali	390.975	439.853	-48.878

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo compresi nell'attivo circolante sono così composti:

Tipologia di credito	Dettaglio	Totale
Crediti verso Clienti:		23.714
Arcobaleno cooperativa sociale	900	
Domus laetitiaie società cooperativa	28	
Engineering	20.000	
Institution Jeanne d'Arc	208	
Istituto comprensivo statale	492	
Liceo scientifico L. S.	920	
Prealpi scuole s.r.l.	820	
SSMI Associazione sportiva	96	
Ville del seminario Etoile	250	
Crediti tributari:		758
Erario c/ritenute su c/c bancari	6	
Credito d'imposta DL 178/2020	752	
Crediti verso altri:		366.503
Prestiti a dipendenti	1.000	
Acconti a fornitori	444	
Crediti vs. Fondazione CRT per contributo ordinario 2022	50.000	
Crediti vs. Fondazione CRT per contributo Diderot 2022-2023	13.000	
Crediti vs. CMP per contributi da ricevere anno 2021	149.789	
Crediti vs. CMP per contributi da ricevere anno 2022	151.500	

Crediti vs. terzi – eccedenza di pagamento prestazione occasionale	20	
Partite attive da liquidare	750	

Nell'anno 2022 si è proceduto a rilevare perdite su crediti per € 2.008 relativamente a dei crediti che hanno manifestato una situazione di inesigibilità già negli anni precedenti, per i quali, in sede di riesame dell'attivo patrimoniale si è ritenuto opportuno provvedere alla loro eliminazione.

Infine, si evidenzia che si è provveduto a stornare un credito esistente al 31/12/2021 nei confronti della Regione Autonoma Valle d'Aosta per contributo CMP3 da ricevere dell'importo di € 7.711, in quanto a seguito di una variazione delle somme riconosciute dall'ente per i progetti rendicontati tale credito non risulta spettante.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Denaro in cassa Osservatorio	4.646	1.669	2.977
Denaro in cassa Planetario	2.810	1.354	1.456
Carta di credito pre-pagata	0	0	0
B.C.C. Valdostana c/c 160110710	272.034	204.257	67.777
Unicredit c/c 103485278	1.769	1.769	0
Unicredit c/c 103432554	501.791	350.957	150.834
Totali	783.050	560.006	223.044

Il valore effettivo della cassa contanti e del conto corrente corrisponde perfettamente alle risultanze contabili al 31.12.2022.

D) Ratei e risconti attivi

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Risconti attivi	1.983	655	1.328
Totali	1.983	655	1.328

Stato Patrimoniale – Passività**A) Patrimonio netto**

	Saldo a 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
A) Patrimonio netto	905.975	774.156	131.819
I) Patrimonio libero	800.975	669.156	131.819
Risultato gestionale dell'esercizio	131.819	268.980	-137.161
Risultato gestionale esercizi precedenti	0	0	0
Utili riportati a nuovo	667.656	398.676	268.980
Riserva per donazione	1.500	1.500	0
Versamenti soci in c/capitale	0	0	0
II) Fondo di Dotazione dell'azienda	105.000	105.000	0
Fondo di dotazione iniziale	105.000	105.000	0
III) Patrimonio vincolato	0	0	0
VII) Altre riserve	0	0	0
Riserva per arrot. Euro	0	0	0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Trattamento di fine rapporto	201.202	165.190	36.012
Totali	201.202	165.190	36.012

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Debiti entro l'esercizio successivo	65.509	112.493	-46.984
Debiti oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Totali	65.509	112.493	-46.984

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo risultano così suddivisi:

Tipologia Debito	Dettaglio	Totali
Dipendenti c/retribuzioni:		19.548
- Salari e stipendi	19.548	
Enti previdenziali:		17.030
- INPS dipendenti e collaboratori	16.849	
- Ente bilaterale	164	
- INAIL dipendenti e collaboratori	17	
Debiti tributari:		16.360
- Ritenute fiscali reddito lav. dipendenti	12.177	
- Imposta sostitutiva TFR	2.667	
- Ritenute fiscali reddito lavoro autonomo	917	
- Erario c/IVA da versare	599	
Altri debiti:		71
- Debiti vs. Associazioni di categoria	71	
Partite passive da liquidare:		122
- Spese bancarie	14	
- Rimborso spese CDA 2022	108	
Fornitori c/fatture da ricevere:		5.931
- Global power spa	3.536	
- Hotel quality	715	
- Clementoni	95	
- Studio Rouillet Scalise	556	
- Planetval	1.029	
Debiti vs. Fornitori:		5.251
- Avi servizi s.r.l.	3.087	
- Comune di Nus	15	
- Costantin s.p.a.	1.323	
- Hotel quality solution s.r.l.	-106	
- Mochet Damiana	380	
- United parcel service Italia s.r.l.	37	
- ZucchinaTech s.r.l.	515	

Note di credito da emettere:		1.196
- Istituto Carlo Levi	492	
- Acconto Soc. Coop. Nicolo Rezzara	704	

Non risultano iscritti debiti di durata superiore ai cinque anni o assistiti da garanzia ipotecaria.

E) Conti Transitori passivi

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Ratei passivi	39.942	0	39.942
Risconti passivi	12.865	0	12.865
Totali	52.807	0	52.807

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
1) Proventi da attività tipiche – istituzionali	782.392	852.902	-70.510
2) Proventi da attività connesse	7.537	4.997	2.540
3) Altri proventi	887	8.217	-7.330
4) Rimanenze finali	6.606	5.200	1.406
Totale	797.422	871.316	-73.894

Nel prospetto seguente si evidenzia il dettaglio dei contributi in conto esercizio versati dai soci fondatori ammontanti a € 332.350:

	Contributo	Totale contributi in c/esercizio
Comune di Nus	37.350	37.350
U.C.V. Mont-Emilius	15.000	15.000
Regione Autonoma Valle d'Aosta	280.000	280.000
Totale	332.350	332.350

ONERI:

Negli oneri da attività tipiche e connesse sono stati elencati gli oneri sopportati per la gestione della Fondazione, sia per le attività tipiche che per quelle connesse raggruppate per tipologia di costi sostenuti o servizi acquisiti, e più precisamente per:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
1) Oneri da attività tipiche e connesse:			
- 1.1) Rimanenze	5.200	9.021	-3.821
- 1.2) Acquisti vari	4.016	7.147	-3.131
- 1.3) Retribuzioni ai dipendenti	313.111	298.086	15.025
- 1.4) Contributi	120.071	86.899	33.172
- 1.5) Servizi per il personale	1.194	659	535
- 1.6) Servizi vari amministrativi	102.585	113.063	-10.478
- 1.7) Servizi diversi	52.247	43.961	8.286
- 1.8) Oneri tributari	260	448	-188
- 1.9) Ammortamenti beni materiali	9.506	8.139	1.367
- 1.10) Ammortamenti beni immateriali	80	104	-24
- 1.11) Acc.to fondo TFR	36.013	26.474	9.539
- 1.12) Spese diverse	15.487	3.245	12.242
- 1.13) Oneri diversi	5.833	5.084	749
- 1.14) Interessi passivi indeducibili	0	5	-5
Totale oneri da attività tipiche e connesse	665.603	602.336	63.267

Si segnala la voce "Spese diverse" di cui al punto 1.12) comprende perdite su crediti rilevate a fine esercizio per € 2.008.

7. IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Per quanto riguarda il trattamento fiscale della Fondazione si rileva che non si è proceduto al calcolo delle imposte IRAP e IRES in quanto essendo Onlus, la Fondazione beneficia delle agevolazioni di cui art. 150 del D.P.R. 917/86.

Per quando riguarda l'imposta sul valore aggiunto, si devono distinguere tre differenti trattamenti:

- Incasso entrate per visite all'Osservatorio e corsi:

Esenti IVA ai sensi dell'art. 10 D.P.R. 633/72 - l'iva sugli acquisti non è stata detratta, ma imputata al costo afferente;

- Affitto locali e vendita gadgets:

Applicata Iva al 22% per l'affitto dei locali e per la vendita magliette e al 4% per la vendita dei calendari della Luna e cartine del Cielo. L'iva sugli acquisti inerenti è stata detratta.

- Vendita libri autoprodotti e/o acquistati:

Si applica il regime dell'editoria con versamento Iva in modo forfetario calcolando l'iva da versare sulle copie vendute, considerando una percentuale di copie rese pari al 70%. L'iva sugli acquisti inerenti è stata detratta.

8. ALTRE INFORMAZIONI:

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori, al Comitato scientifico, e al Revisore dei conti.

Qualifica	Compensi 2022	Compensi 2021
Consiglio di Amministrazione	300	586
Revisore dei conti	4.014	3.860
Comitato Scientifico	0	140

Alcuni dei componenti del consiglio di amministrazione hanno rinunciato alla percezione del gettone di presenza, altri, assieme ai componenti del comitato scientifico ne hanno rinviato l'incasso.

9. RELAZIONE DEL DIRETTORE

Si rimanda alla relazione di missione 2022 redatta dal Direttore, già trasmessa all'organo amministrativo e allegata al presente bilancio

10. PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E ADATTAMENTO

Si segnala che nel presente bilancio si è reso necessario riclassificare le seguenti voci riportate nel bilancio precedente ai fini della comparabilità:

- Attrezzatura nello Stato Patrimoniale per € 15.482 riclassificato come Beni materiali di terzi;
- Attrezzatura varia e minuta nello Stato Patrimoniale € 313 riclassificato come Beni materiali di

terzi;

- Ammortamento attrezzatura varia e minuta nel Conto Economico per € 2.369 riclassificata come ammortamento beni di terzi;
- Spese Alcotra nel Conto Economico per € 2.057 tra i servizi vari amministrativi riclassificato come Omaggi a dipendenti;
- Vendita libri nel Conto economico per € 394 tra i proventi da attività istituzionale riclassificata come proventi da attività connesse.

11. DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale, Rendiconto gestionale per centri di costo (Osservatorio-allegato1 e Planetario-allegato2) e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio pari ad € 131.819.

Pertanto, si propone di approvare il presente bilancio e di destinare quindi l'avanzo d'esercizio 2022, pari a € 131.819, a incremento del patrimonio libero che, al 31/12/2022, diventa pertanto di € 800.975.

Nus, li 29 marzo 2023

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Firmato digitalmente da

elena boschini

**CN = boschini
elena
C = IT**

Il giorno 11 del mese di aprile 2023 alle ore 12.00 il sottoscritto Revisore dei conti ha preso in esame il progetto di bilancio al 31.12.2022 della "Fondazione Clément Fillietroz Onlus".

Si dà atto che il Presidente del Consiglio di Amministrazione ha provveduto a far trasmettere al Revisore il progetto di bilancio al 31.12.2022 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Si procede quindi alla verifica delle singole poste patrimoniali ed economiche sulla base delle risultanze delle scritture contabili nonché all'esame dei criteri di valutazione adottati.

Vengono infine predisposte le seguenti:

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

Bilancio al 31/12/2022

Signori Amministratori,

1 – Lo scrivente ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, la cui redazione compete all'Organo amministrativo. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2 - Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità a questi principi la revisione è stata pianificata e svolta facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

Nel procedimento di revisione è stato effettuato l'esame degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo amministrativo.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

3. A giudizio dello scrivente, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle

norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico.

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

Il bilancio di esercizio, sottoposto alla vostra approvazione, si sostanzia nei seguenti elementi:

Stato Patrimoniale:

<i>Totale attivo</i>	<u>1.225.493</u>
----------------------	------------------

<i>Totale passivo</i>	<u>1.225.493</u>
-----------------------	------------------

di cui:

Passività	65.508
Fondo Trattamento di fine rapporto	201.202
Ratei e risconti passivi	52.807
Capitale sociale e riserve	774.156

Utile (perdita) dell'esercizio	131.819
---------------------------------------	----------------

Conto Economico:

Proventi da attività istituzionali	782.392
Proventi da attività connesse	7.537
Altri proventi	887
Rimanenze finali	6.606
Oneri da attività tipiche e connesse	665.603
Risultato prima delle imposte	131.819
Utile (Perdita) dell'esercizio	131.819

Ricevimento del bilancio

Il bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato messo a disposizione del Revisore unico derogando i termini imposti dall'articolo 2429 del codice civile, senza che questo abbia influito sulle procedure di verifica.

Il Revisore unico ha pertanto proceduto alla verifica del bilancio, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili.

Rispetto della legge e dello statuto sociale

Il Revisore unico ha ricevuto informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale compiute dalla Fondazione. Relativamente a tali attività riteniamo che le azioni deliberate e poste in essere siano conformi alla legge e allo statuto, non siano state manifestamente imprudenti, azzardate o in potenziale conflitto di interessi.

Adeguatezza struttura organizzativa e sistema di controllo interno

Il Revisore unico ha acquisito conoscenza, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Fondazione e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa.

Il Revisore unico ha valutato l'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, oltre che sull'adeguatezza di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile delle funzioni e l'esame dei documenti e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Operazioni atipiche

Il Revisore unico non ha rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali.

Gestione della Fondazione e prevedibile evoluzione

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, lo scrivente è stato informato dall'organo amministrativo sull'andamento della gestione della Fondazione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni effettuate di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche.

Resoconto delle verifiche

Il Revisore unico ha svolto regolarmente delle verifiche di cassa e di controllo contabile formale, facendo riferimento alle norme di legge e alle consuetudini in materia di enti “non profit”.

Rispetto dei principi contabili

Il Revisore unico dà atto che nella redazione del bilancio si sono rispettati i principi previsti dalla normativa vigente.

Deroghe ex art. 2423

Per quanto a conoscenza dello scrivente, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell’articolo 2423, comma quattro del codice civile.

Iscrizione dei costi d’impianto e ampliamento e dell’avviamento

Non sussistono costi d’impianto e ampliamento e di avviamento.

Operazioni particolari

A partire dalla data di nomina il Revisore unico non ha rilasciato pareri in ordine ad operazioni particolari.

Osservazioni

Non ci sono osservazioni.

Giudizio finale

Esprimo parere favorevole all’approvazione del bilancio di esercizio così come redatto dall’Organo amministrativo.

Il Revisore unico

PISON Daniele
