

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 31.12.2023 OSSERVATORIO e PLANETARIO

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2023	31.12.2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni Immateriali	1.162	0
Spese di costituzione	1.123	1.123
Software	7.119	5.667
Concessioni, brevetti e marchi	3.180	3.180
Spese miglioria beni di terzi	2.725	2.725
Fondo Ammortamento	-12.984	-12.694
II - Immobilizzazioni Materiali	22.928	42.778
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	59.506	58.749
Autovetture	0	0
Biblioteca	4.819	4.819
Museo	6.146	6.146
Impianti specifici	94	94
Beni materiali di terzi	16.678	38.739
Fondo Ammortamento	-145.780	-147.234
III - Immobilizzazioni Finanziarie	100	100
Partecipazioni non azionarie	100	100
Totale Immobilizzazioni (B)	24.190	42.879
C) Attivo Circolante		
I - Rimanenze	5.755	6.606
Libri	0	0
Materiale pubblicitario	2.500	3.500
Cancelleria e stampati	1.893	2.086
Scorte varie	0	0
Gadgets	1.362	1.020

II - Crediti	566.035	390.975
II.I - Importi esigibili entro l'esercizio successivo	566.035	390.975
Crediti verso clienti	14.094	23.714
Altri crediti	551.941	367.261
Fornitori c/anticipi	0	444
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	63.000
Crediti vs. R.A.V.A. contributi c/esercizio	0	0
Crediti vs. terzi	10	20
Crediti vs altri per progetto Antartide	18.848	0
Crediti vs. B.I.M.	0	0
Crediti vs CMP contributo da ricevere	452.789	301.289
Credito d'imposta beni agevolabili L. 178/2020	752	752
Credito Monte Emilius	15.000 0	0
Crediti verso Erario per Iva	1.542	0
Prestiti a borsisti e a dipendenti	0	1.000
Ritenute subite	0	6
Partite attive da liquidare	0	750
II.II- Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	0	0
IV - Disponibilità Liquide	392.872	783.050
Depositi bancari e postali	386.885	775.594
B.C.C. VALDOSTANA c/c 160110710	238.357	272.034
UNICREDIT Banca c/c 103432554	146.759	501.791
UNICREDIT Banca c/c 103485278	1.769	1.769
Assegni Bancari	0	0
Assegni Bancari	0	0
Denaro e valori in cassa	5.987	7.456
Cassa contanti Osservatorio	3.523	4.646
Cassa contanti Planetario	2.412	2.810
Carta di credito prepagata	0	0
Incassi tramite POS	52	0
Totale Attivo Circolante (C)	964.662	1.180.631
D) Ratei e Risconti Attivi		
I - Ratei e Risconti Attivi		
Ratei attivi	0	0
Risconti Attivi	1.394	1.983
Totale Ratei e Risconti Attivi (D)	1.394	1.983
TOTALE ATTIVO	990.246	1.225.492

PASSIVO	31.12.2023	31.12.2022
A) Patrimonio Netto		
I - Patrimonio Libero	500.709	800.975
Risultato gestionale dell'esercizio	-300.266	131.819
Risultato gestionale esercizi precedenti	0	0
Utili Riportati a nuovo	799.475	667.656
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)	605.709	905.975
B) Fondo per Rischi ed Oneri		
Totale Fondo per Rischi ed Oneri (B)	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
I -Trattamentamento di fine rapporto	228.537	201.202
Fondo TFR	228.537	201.202
Totale Trattamento fine rapporto (C)	228.537	201.202
D) Debiti		
I - Importi esigibili entro l'esercizio successivo	84.345	65.509
Dipendenti c/retribuzioni	29.397	19.548
Debiti verso collaboratori	0	0
Debiti verso Borsisti	0	0
INPS a debito	17.590	16.849
INPS collaboratori	0	0
INAIL	219	17
Erario c/ritenute fiscali su reddito di lavoro dipendente	12.120	12.177
Erario c/ritenute fiscali T.F.R.	0	0
Erario c/addizionale regionale	0	0
Credito Irpef D.L. 66/2014 da restituire	0	0
Ente Bilaterale	183	164
Erario c/ritenute fiscali su reddito di lavoro autonomo	507	917
Erario c/addizionale Comunale	0	0
Imposta sostitutiva Tfr	0	2.667
Debiti vs associazioni di categoria	102	71
Altre partite passive da liquidare	0	122
Fornitori c/fatture da ricevere	12.688	5.931

Debiti vs. Fornitori	11.539	5.251
Debiti vs. Clienti	0	1.196
Debiti vs. Amministratori	0	0
Debiti vs. Comitato Scientifico	0	0
Debiti vs. banche	0	0
Erario c/lva da versare	0	599
II - Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale Debiti (D)	84.345	65.509
--------------------------	---------------	---------------

E) Conti transitori Passivo

I - Ratei Passivi	71.656	52.806
Ratei passivi	71.656	39.942
Risconti passivi	0	12.864

Totale Conti Transitori Attivi (E)	71.656	52.806
---	---------------	---------------

TOTALE PASSIVO	990.247	1.225.492
-----------------------	----------------	------------------

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI	31.12.2023	31.12.2022
-----------------	-------------------	-------------------

1) Proventi da attività tipiche - istituzionali

1.1) Ricavi ordinari di gestione	186.500	129.329
Visite Osservatorio e Planetario	77.823	78.179
Corsi	34.400	7.200
Attività didattiche Osservatorio e Planetario	70.577	36.050
Consulenza e diritti d'autore	2.700	7.100
Ricavi da co-organizz- Congr. JRC	1.000	800
1.2) Contributi e donazioni	319.752	653.063
Elargizioni liberali	0	100
Contributo Fondazione CRT (Prog. Ordinari + Diderot)	96.000	81.000
Contributo Progetto ITM/RAIT	31.713	31.710
Provento 5 per Mille Agenzia Entrate	4.666	3.995
Rimborso spese ENEA trasf. Antartide	20.872	8.008
Contributi in c/esercizio CMP3	151.500	151.500
Contributi in c/esercizio Soci Fondatori	15.000	332.350
Contributo Progetto Engineering PPI EMB	0	44.400
Totale Proventi da attività tipiche - istituzionali (1)	506.252	782.392

2) Proventi da attività connesse

2.1) Proventi da attività accessorie, connesse e produttive marginali		
Ricavi da commercializzazione gadgets	4.108	5.737
Vendita libri		0
Proventi da affitto locali, piazzole, telescopi ed espositori		0
Collaborazioni commerciali	5.000	0

Ricavi EXPO	3.600	1.800
Totale Proventi da attività connesse (2)	12.708	7.537

3) Altri Proventi		
3.1) Altri proventi	3.772	863
Proventi straordinari	2.087	307
Plusvalenze alienazione cespiti		0
Arrotondamenti attivi	1	1
Abbuoni attivi	-4	0
Sopravvenienze attive	1.688	554
3.2) Da depositi bancari	28	25
Interessi attivi su c/c bancario	28	25
3.3) Da altre attività	0	0
Totale Altri Proventi (3)	3.800	887
4) Rimanenze Finali		
4.1) Rimanenze		
Libri		0
Materiale pubblicitario	2.500	3.500
Cancelleria e stampati	1.893	2.086
Gadgets	1.362	1.020
Totale Rimanenze Finali (4)	5.755	6.606
TOTALE PROVENTI	528.515	797.422

ONERI		
	31.12.2023	31.12.2022
1) Oneri da attività tipiche e connesse		
1.1) Rimanenze Varie	6.606	5.200
Libri		0
Materiale pubblicitario	3.500	4.000
Cancelleria e stampati	2.086	300
Scorte varie		0
Gadgets	1.020	900
1.2) Acquisti vari	3.791	4.016
Combustibili	1.484	1.649
Cancelleria e stampati	452	1.686
Libri		0
Materiale di consumo	1.124	528
Materiale di manutenzione e pulizia	134	73
Materiale vario	597	80
1.3) Retribuzione dipendenti	345.629	303.111
Retribuzioni ai dipendenti	345.629	303.111
Indennità TFR su ferie non godute		0
1.4) Contributi	143.425	120.071
Contributi Inps dipendenti	140.023	117.124
Contributi Inps collaboratori a progetto		0
Contributi Inps CDA		0
Contributi Ente Bilaterale	1.248	1.144

Contributi Inail	1.951	1.732
Contributi sindacali	203	71
1.5) Servizi per il personale	3.911	1.194
Corsi di formazione	2.335	910
Controllo sanitario	1.576	284
Mensa aziendale		0
1.6) Servizi vari amministrativi	133.492	112.585
Emolumento a Revisore dei conti	4.014	4.014
Compensi CDA	200	300
Compenso Comitato Scientifico	0	0
Servizi telefonici, telegrafici	4.125	4.056
Canone abbonamento servizi Internet	1.713	363
Canoni abbonamento servizi telematici	698	549
Consulenza e assistenza software	2.471	1.647
Consulenza e assistenza contabile	13.875	11.556
Consulenze tecniche (RSPP)	2.434	2.440
Contributi associativi	3.915	3.368
Postali e affrancazioni	39	2
Assicurazioni diverse	1.826	1.950
Borse di ricerca	48.017	33.603
Compenso collaboratori a progetto		0
Compensi professionali e di lavoro autonomo	10.493	9.135
Rimborsi spese dipendenti per viaggi e trasferte	14.909	13.761
Rimborsi spese coll. a progetto per viaggi e trasferte		0
Rimborsi spese e compensi coll. Occasionali	1.859	6.203
Rimborsi spese Comitato Scientifico per viaggi e trasferte		0
Rimborsi spese CDA per viaggi e trasferte	0	108
Rimborsi spese del Direttore	2.034	689
Rimborsi spese borsisti		5.753
Partecipazioni a convegni e fiere	7.364	0
Spese di ospitalità visite di terzi		0
Spese per spedizioni ricerca scientifica		0
Omaggi ai dipendenti	3.506	3.088
Indennità Direttore	10.000	10.000
1.7) Servizi diversi	58.200	52.247
Energia elettrica Osservatorio	12.008	20.263
Energia elettrica Planetario	8.384	10.926
Acqua potabile Osservatorio e Planetario	60	16
Servizi pubblicitari e di divulgazione attività		0
Manutenzione ordinaria beni proprietà	320	232
Manutenzione ordinaria beni di terzi	12.648	3.983
Manutenzione straordinaria		0
Manutenzione straordinaria beni di terzi		0
Canoni di manutenzione	5.230	4.303
Spese di pulizia	8.579	7.220
Spese di trasporto	53	37
Noleggio strutture		0
Altri servizi	10.918	5.267
1.8) Oneri tributari	136	260
Imposta di bollo		0
Esazione annuale soggetti R.E.A.	18	18

Imposte comunali diverse	118	242
1.9) Ammortamenti beni materiali	6.123	9.506
Amm.to attrezzatura		960
Amm.to attrezzatura varia e minuta	1.326	293
Amm.to mobili e arredamenti	376	376
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche e elettromeccaniche	2.462	2.110
Amm.to impianti specifici		0
Amm.to altri beni materiali di terzi	1.959	5.767
1.10) Ammortamenti beni immateriali	290	80
Amm.to spese di costituzione		0
Amm.to software	290	80
Ammt.o concessioni, brevetti e marchi		0
Amm.to spese miglioria beni di terzi		0
1.11) Acc.to fondi T.F.R.	27.336	36.013
Acc.to fondo T.F.R.	27.336	36.013
1.12) Spese diverse	6.005	15.487
Spese diverse bancarie	1.166	1.403
Ammende e multe	81	169
Arrotondamenti passivi	2	0
Abbuoni passivi		0
Spese non documentate		0
Sopravvenienze passive	1.566	10.411
Spese diverse	3.190	1.496
Perdite su crediti		2.008
1.13) Oneri diversi	93.835	5.833
Acquisti per divulgazione attività astronomiche		0
Acquisti per commercializzazione gadgets	4.159	4.239
Acquisti per progetto Antartide	88.176	1.594
Acquisti per eventi e manifestazioni	1.500	
1.14) Interessi passivi	1	0
Interessi passivi di c/c		0
Interessi passivi di mora		0
Interessi passivi indeducibili	1	
Totale Oneri da attività tipiche e connesse (1)	828.780	665.603
2) Imposte dell'esercizio		
2.1) Imposte dell'esercizio	0	0
Totale Imposte dell'esercizio (2)	0	0
TOTALE ONERI	828.780	665.603
RISULTATO DELLA GESTIONE OSSERV. E PLANETARIO	-300.266	131.819

Data approvazione: 23/04/2024

LA LEGALE RAPPRESENTANTE
Dott.ssa Sophie Domaine

Sophie Domaine
25.04.2024
20:50:34
UTC



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 2023

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 precedente si segnala il perdurare del difficile quadro socio-economico, segnato da tensioni geo politiche e dalla conseguente crisi economica. Tale situazione ha avuto un impatto indiretto sul bilancio della fondazione in quanto la stessa ha prodotto effetti negativi in ambito sia economico sia sociale, determinando un incremento dei prezzi e dell'inflazione.

Tutte le attività della Fondazione sono comunque proseguite 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 2023 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	2023	2022
- Dipendenti	11	10
- Collab. occasionali (mini co.co.co.)	0	0
- Collaboratori a progetto	0	0
- Lavoro accessorio (voucher)	0	0
- Borse di ricerca	5	3

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 31/12/2023, 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 miglioria 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
Miglioria 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	54.769	1.956
Attrezzatura varia e minuta	10.438	10 – 100	10.438	0
Mobili ed arredamenti	14.303	15 – 7,5	12.884	1.419
Macchine d'ufficio elettroniche	59.506	20 – 100	53.379	6.127
Impianti specifici	94	25 - 100	94	0
Beni materiali di terzi	16.678	7,5 - 15	14.217	2.461
Museo	6.146	0	0	6.146
Biblioteca	4.819	0	0	4.819

Nel corso dell'anno 2023 si è proceduto ad una riclassificazione di alcune immobilizzazioni materiali iscritte nella voce "beni materiali di terzi" per un importo totale pari ad € 22.060 da tale conto alla voce di conto economico "costi per servizi progetto Antartide" per € 14.483 e quanto ad € 7.577 a riduzione del relativo fondo ammortamento. Trattasi, infatti, di beni acquisiti dalla Fondazione a titolo di implementazione del Progetto di ricerca ITM (International Telescope Maffei) in Antartide a valere sul Progetto ITM - PNRA14_00109 - 2015AC3.01 CUP E36D15015230001.

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.

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 31.12.2023 sono valutate al prezzo di acquisto e ammontano a € 5.755.

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 2023 mentre gli importi dei depositi bancari corrispondono alle risultanze contabili al 31 dicembre 2023.

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 € 228.538 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	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	0
Sito internet	3.180	3.180	0
Fondi ammortamento	-12.695	-12.695	0

II. Immobilizzazioni materiali	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	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	59.506	58.749	757
Autovetture	0	0	0
Impianti specifici	94	94	0
Biblioteca	4.819	4.819	0
Beni materiali di terzi	16.679	38.739	-22.060
Museo	6.146	6.146	0
Fondi ammortamento	-145.780	-147.203	-1.423

C) Attivo circolante

I. Rimanenze:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Libri	0	0	
Cancelleria e stampati	1.893	2.086	-193
Materiale pubblicitario	2.500	3.500	1000
Scorte varie (gasolio riscaldamento)	0	0	0
Gadgets	1.362	1.020	342
Totali	5.755	6.606	-851

II. Crediti:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	549.647	390.975	158.672
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Totali	549.647	390.975	158.672

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

Tipologia di credito	Dettaglio	Totale
----------------------	-----------	--------

Crediti verso Clienti:		14.094
Aon Advisory and Solution	600	
Berto srl	660	
Commissione europea	1.000	
Domus Laetitia Società Cooperativa	28	
Innova s.r.l.	8.000	
Istituto superiore	900	
La Risposta	380	
Lions Club Aosta	598	
Panda Trek srl	1.512	
Ssmi Associazione Sportiva	96	
Note di credito da ricevere Service Asteco srl	320	
Crediti tributari:		2.294
Credito d'imposta DL 178/2020	752	
Erario c/iva a credito	1.542	
Crediti verso altri:		549.647
Crediti vs. Fondazione CRT per contributo ordinario 2023	50.000	
Crediti vs. Fondazione CRT per contributo Diderot 2023-2024	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. CMP per contributi da ricevere anno 2023	151.500	
Contributo Antartide	18.848	
Contributo Monte Emilius	15.000	
Crediti vs. terzi – eccedenza di pagamento prestazione occasionale	10	

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Denaro in cassa Osservatorio	3.523	4.646	-1.123
Denaro in cassa Planetario	2.412	2.810	- 398
Carta di credito pre-pagata	0	0	0
B.C.C. Valdostana c/c 160110710	238.357	272.037	- 33.680
Unicredit c/c 103485278	1.769	1.769	0

Unicredit c/c 103432554	146.759	501.791	- 355.032
Totali	392.820	783.053	- 390.233

Il valore effettivo della cassa contanti e del conto corrente corrisponde perfettamente alle risultanze contabili al 31.12.2023.

D) Ratei e risconti attivi

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Risconti attivi	1.394	1.983	- 589
Totali	1.394	1.983	- 589

Stato Patrimoniale – Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022	Variazione
A) Patrimonio netto	605.708	905.975	- 300.267
I) Patrimonio libero	605.708	800.975	-195.267
Risultato gestionale dell'esercizio	- 300.266	131.819	-168.447
Risultato gestionale esercizi precedenti	0	0	0
Utili riportati a nuovo	799.475	667.656	131.819
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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Trattamento di fine rapporto	228.537	201.202	27.335
Totali	228.357	201.202	27.335

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Debiti entro l'esercizio successivo		84.345	
Debiti oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Totali		84.345	

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo risultano così suddivisi:

Tipologia Debito	Dettaglio	Totali
Dipendenti c/retribuzioni:		29.397
- Salari e stipendi	29.397	
Enti previdenziali:		17.992
- INPS dipendenti e collaboratori	17.590	
- Ente bilaterale	183	
- INAIL dipendenti e collaboratori	219	
Debiti tributari:		12.627
- Ritenute fiscali reddito lav. dipendenti	13.976	
- Imposta sostitutiva TFR	- 1.856	
- Ritenute fiscali reddito lavoro autonomo	507	
Altri debiti:		102
- Debiti vs. Associazioni di categoria	102	
Fornitori c/fatture da ricevere:		12.688
- Siciliano Adele	2.538	
- Hotel quality	715	
- Costantin s.p.a.	1.484	
- Studio Rouillet Scalise	3.172	
- Notaio Marcoz	1.269	
- Avvocato Medori	634	
- Tredeco	122	
- Studio Campini Associati	2.434	

- Service Asteco srl	320	
Debiti vs. Fornitori:		11.539
- Agsm Aim Energia spa	1.820	
- Berti Gianluca	350	
- Comune di Nus	29	
- Gse	36	
- Mochet Damiana	380	
- Service Asteco srl	8.040	
- Siae	4	
- Soan s.r.l.	877	
- Uomo e Ambiente srl	96	
- United Parcel Service Italia	37	
- ZucchinaTech s.r.l.	508	
- Global Power spa	- 638	

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

E) Conti Transitori passivi

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Ratei passivi	71.656	39.942	31.714
Risconti passivi	0	12.865	- 12.865
Totali	71.656	52.807	18.849

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
1) Proventi da attività tipiche – istituzionali	506.252	782.392	-276.140
2) Proventi da attività connesse	12.708	7.537	5.171
3) Altri proventi	3.800	887	2.913
4) Rimanenze finali	5.755	6.606	-851
Totale	528.515	797.422	-268.907

Nel prospetto seguente si evidenzia il dettaglio dei contributi in conto esercizio versati dai soci

fondatori ammontanti a € 15.000:

	Contributo	Totale contributi in c/esercizio
Comune di Nus	0	0
U.C.V. Mont-Emilius	15.000	15.000
Regione Autonoma Valle d'Aosta	0	0
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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
1) Oneri da attività tipiche e connesse:			
- 1.1) Rimanenze	6.606	5.200	1.406
- 1.2) Acquisti vari	3.791	4.016	-225
- 1.3) Retribuzioni ai dipendenti	345.629	313.111	32.518
- 1.4) Contributi	143.425	120.071	23.354
- 1.5) Servizi per il personale	3.911	1.194	2.717
- 1.6) Servizi vari amministrativi	133.492	102.585	30.907
- 1.7) Servizi diversi	58.200	52.247	5.953
- 1.8) Oneri tributari	136	260	-124
- 1.9) Ammortamenti beni materiali	6.123	9.506	-3.383
- 1.10) Ammortamenti beni immateriali	290	80	210
- 1.11) Acc.to fondo TFR	27.336	36.013	-8.677
- 1.12) Spese diverse	6.005	15.487	-9.482
- 1.13) Oneri diversi	93.835	5.833	88.002
- 1.14) Interessi passivi indeducibili	1	0	1
Totale oneri da attività tipiche e connesse	828.780	665.603	163.177

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 2023	Compensi 2022
Consiglio di Amministrazione	200	300
Revisore dei conti	4.014	4.014
Comitato Scientifico	0	0

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 2023 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:

- Beni materiali di terzi iscritti tra le immobilizzazioni materiali per € 22.060 riclassificati nella voce

di conto economico “costi per servizi Progetto Antartide” per € 14.483 e a riduzione del relativo fondo ammortamento per la differenza pari ad € 7.577.

11. DESTINAZIONE DEL RISULTATO D’ESERCIZIO

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. L'esercizio al 31/12/2023 chiude con una perdita pari a € 300.266 che decrementa l'avanzo di esercizio degli anni precedenti e porta la consistenza del patrimonio libero (patrimonio netto meno fondo di dotazione) a € 500.709.

Questo disavanzo è stato generato dal mancato introito dei contributi in conto esercizio della Regione Autonoma Valle d'Aosta, che ammontano a € 250.000, e del Comune di Nus, € 37.350.

Si propone di approvare il presente bilancio e di destinare quindi il disavanzo d'esercizio 2023, pari a € 300.266, a decremento del patrimonio libero che, al 31/12/2023, diventa pertanto di € 500.709.

Nus, li 23 aprile 2024

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

- Dott.ssa Sophie Domaine -

Sophie Domaine
25.04.2024
20:49:42
UTC



Il giorno 16 del mese di aprile 2024 alle ore 10.00 il sottoscritto Revisore dei conti ha preso in esame il progetto di bilancio al 31.12.2023 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 31.12.2023 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.

Viene all’uopo predisposte le seguenti:

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

Bilancio al 31/12/2023

Signori Amministratori,

1 - Lo scrivente ha svolto la revisione contabile del bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, la cui redazione compete all’Organo amministrativo. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2 - L’esame da parte del Revisore 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.

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

3. A giudizio dello scrivente Revisore, 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>990.246</u>
<i>Totale passivo</i>	<u>990.246</u>

di cui:

Passività	84.345
Fondo Trattamento di fine rapporto	228.537
Ratei e risconti passivi	71.656
Capitale sociale e riserve	905.975

Utile (perdita) dell'esercizio	(300.266)
---------------------------------------	------------------

Conto Economico:

Proventi da attività istituzionali	506.252
Proventi da attività connesse	12.708
Altri proventi	3.800
Rimanenze finali	5.755

Oneri da attività tipiche e connesse	828.780
Risultato prima delle imposte	-300.266
Utile (Perdita) dell'esercizio	(300.266)

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 ritiene 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 Revisore 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 Revisore, 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

Il Revisore esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio così come redatto dall'Organo amministrativo.

Il Revisore unico

LAURENT Katia

