

# 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



BOSCHINI ELENA

11.06.2020

08:35:03 UTC

## BILANCIO AL 31.12.2019 OSSERVATORIO e PLANETARIO

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2019	31.12.2018
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
<b>Totale Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>440</b>	<b>441</b>
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	-12.255	-12.254
<b>II - Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>34.474</b>	<b>32.376</b>
Attrezzature	56.724	51.272
Attrezzatura varia e minuta	10.438	10.438
Mobili e arredamenti	11.799	11.799
Macchine d'ufficio elettroniche elettromeccaniche	50.164	47.524
Autovetture	0	0
Biblioteca	4.819	4.619
Museo	6.146	6.147
Impianti specifici	94	94
Attrezzature di terzi	15.482	15.482
Attrezzatura varia e minuta di terzi	313	313
Fondo Ammortamento	-121.505	-115.312
<b>III - Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Partecipazioni non azionarie	100	100
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>35.014</b>	<b>32.917</b>
<b>C) Attivo Circolante</b>	<b>570.260</b>	<b>503.111</b>

<b>I - Rimanenze</b>	<b>4.370</b>	<b>5.444</b>
Libri	5	71
Materiale pubblicitario	0	0
Cancelleria e stampati	2.565	1.827
Scorte varie	0	0
Gadgets	1.800	3.546
<b>II - Crediti</b>	<b>240.089</b>	<b>113.500</b>
<b>II.I - Importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>240.089</b>	<b>113.500</b>
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>2.189</b>	<b>12.003</b>
<b>Altri crediti</b>	<b>237.900</b>	<b>101.497</b>
Fornitori c/anticipi		380
Fornitori c/note di credito da incassare		0
Fornitori c/note di credito da ricevere		0
Crediti vs. R.A.V.A. Unità di Ricerca		23.892
Crediti vs. Comune di Nus		0
Crediti vs. Fondazione CRT	50.000	67.000
Crediti vs. R.A.V.A. contributi c/esercizio	185.630	0
Crediti vs. terzi - differenza SIAE	2.080	29
Crediti vs. Unicredit Banca - Il mio Dono		0
Crediti vs. B.I.M.		7.488
Crediti vs. Università di Camerino		1.278
Credito Irpef D.L. 66/2014	158	430
Anticipi per trasferte a borsisti e a dipendenti		1.000
Erario c/Imposte sostitutive TFR credito fine anno	29	
Ritenute subite	3	0
<b>II.II- Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità Liquide</b>	<b>325.801</b>	<b>384.167</b>
<b>Depositi bancari e postali</b>	<b>322.753</b>	<b>378.927</b>
B.C.C. VALDOSTANA c/c 160110710	134.449	124.140
UNICREDIT Banca c/c 103432554	186.535	253.018
UNICREDIT Banca c/c 103485278	1.769	1.769
<b>Assegni Bancari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Assegni Bancari	0	0
<b>Denaro e valori in cassa</b>	<b>3.048</b>	<b>5.240</b>
Cassa contanti Osservatorio	2.713	4.040
Cassa contanti Planetario	335	1.135
Carta di credito prepagata	0	65
<b>Totale Attivo Circolante ( C )</b>	<b>570.260</b>	<b>503.111</b>

## **D) Ratei e Risconti Attivi**

### **I - Ratei e Risconti Attivi**

Ratei attivi	0	0
--------------	---	---

Risconti Attivi	105	4.406
<b>Totale Ratei e Risconti Attivi ( D )</b>	<b>105</b>	<b>4.406</b>

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>605.379</b>	<b>540.434</b>
----------------------	----------------	----------------

<b>PASSIVO</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
----------------	-------------------	-------------------

<b>A) Patrimonio Netto</b>
----------------------------

<b>I - Patrimonio Libero</b>	<b>298.410</b>	<b>167.660</b>
Risultato gestionale dell'esercizio	130.750	82.612
Risultato gestionale esercizi precedenti		
Utili Riportati a nuovo	166.160	83.548
Riserva per donazione	1.500	1.500
Versamenti soci in conto capitale	0	0
<b>II - Fondo di Dotazione dell'Azienda</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>
Fondo di dotazione	105.000	105.000
<b>III - Patrimonio Vincolato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII - Altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per arrotondamenti Euro	0	0
<b>Totale Patrimonio Netto (A)</b>	<b>403.410</b>	<b>272.660</b>

<b>B) Fondo per Rischi ed Oneri</b>
-------------------------------------

<b>Totale Fondo per Rischi ed Oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
---	----------	----------

<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
--

<b>I -Trattamento di fine rapporto</b>	<b>118.317</b>	<b>142.326</b>
Fondo TFR	118.317	142.326
<b>Totale Trattamento fine rapporto (C)</b>	<b>118.317</b>	<b>142.326</b>

<b>D) Debiti</b>
------------------

<b>I - Importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>82.417</b>	<b>64.770</b>
Dipendenti c/retribuzioni	21.047	14.970
Debiti verso collaboratori	0	0
Debiti verso Borsisti		6.882
INPS a debito	14.735	14.130
INPS collaboratori		1.089
INAIL		0

Erario c/ritenute fiscali su reddito di lavoro dipendente	11.539	8.928
Erario c/ritenute fiscali T.F.R.		0
Erario c/addizionale regionale	3	0
Credito Irpef D.L. 66/2014 da restituire		0
Ente Bilaterale	150	164
Erario c/ritenute fiscali su reddito di lavoro autonomo	881	936
Erario c/addizionale Comunale		1
Imposta sostitutiva Tfr		336
Debiti vs. R.A.V.A. gettone presenza Consigliere		0
Altre partite passive da liquidare	27.711	27
Fornitori c/fatture da ricevere	2.076	8.966
Debiti vs. Fornitori	3.726	4.910
Debiti vs. Clienti		0
Debiti vs. Amministratori		833
Debiti vs. Comitato Scientifico		0
Debiti vs. banche		0
Erario c/Iva da versare	549	2.598
<b>II - Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale Debiti (D)</b>	<b>82.417</b>	<b>64.770</b>

### **E) Conti transitori Passivo**

<b>I - Ratei Passivi</b>	<b>1.235</b>	<b>60.678</b>
Ratei passivi	1.235	29.568
Risconti passivi	0	31.110
<b>Totale Conti Transitori Attivi (E)</b>	<b>1.235</b>	<b>60.678</b>

### **TOTALE PASSIVO**

<b>605.379</b>	<b>540.434</b>
----------------	----------------

### **RENDICONTO GESTIONALE**

#### **PROVENTI**

<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
-------------------	-------------------

#### **1) Proventi da attività tipiche - istituzionali**

<b>1.1) Ricavi ordinari di gestione</b>	<b>99.169</b>	<b>125.488</b>
Visite Osservatorio	68.860	55.812
Visite Planetario		2.865
Corsi		4.990
Attività didattiche Osservatorio	29.015	47.786
Attività didattiche Planetario		4.068
Consulenza e diritti d'autore		6.930
Ricavi da Scuola Estiva	1.294	2.800
Ricavi trattamento di missione collaboratori		0
Vendita libri		237
<b>1.2) Contributi e donazioni</b>	<b>657.043</b>	<b>508.493</b>
Elargizioni liberali	350	400

Contributo Fondazione CRT	101.058	94.088
		0
Contributo Progetto Antartide	16.000	0
Contributo B.I.M.	14.630	14.977
Provento 5 per Mille Agenzia Entrate - 2016, 2015	3.630	2.843
Finanziamenti R.A.V.A. Unità di ricerca (SIP e Fondi F.S.E.)	101.794	53.487
Rimborso Borsa di Ricerca ARPA	13.305	10.348
Rimborso spese ENEA trasf. Antartide	20.057	0
Contributo straordinario R.A.V.A.	4.169	0
Contributo UDR GAIA	49.700	0
Contributi in c/esercizio	332.350	332.350
<b>Totale Proventi da attività tipiche - istituzionali (1)</b>	<b>756.212</b>	<b>633.981</b>

## 2) Proventi da attività connesse

### 2.1) Proventi da attività accessorie, connesse e produttive marginali

Ricavi da commercializzazione gadgets, libri Osservatorio	3.689	3.615
Ricavi da commercializzazione gadgets Planetario		140
Proventi da affitto locali, piazzole e telescopi	6.962	0
Ricavi EXPO		3.497
<b>Totale Proventi da attività connesse (2)</b>	<b>10.651</b>	<b>7.252</b>

## 3) Altri Proventi

### 3.1) Altri proventi

Proventi straordinari	2	7.039
Plusvalenze alienazione cespiti		0
Arrotondamenti attivi	2	12
Abbuoni attivi		0
Sopravvenienze attive		16

### 3.2) Da depositi bancari

Interessi attivi su c/c bancario	13	12
----------------------------------	----	----

### 3.3) Da altre attività

	0	0
<b>Totale Altri Proventi (3)</b>	<b>15</b>	<b>7.051</b>

## 4) Rimanenze Finali

### 4.1) Rimanenze

Libri	5	71
Materiale pubblicitario	0	0
Cancelleria e stampati	2.565	1.827
Gadgets	1.800	3.546
<b>Totale Rimanenze Finali (4)</b>	<b>4.370</b>	<b>5.444</b>

## TOTALE PROVENTI

**771.248**

**653.728**

## ONERI

**31.12.2019**

**31.12.2018**

**1) Oneri da attività tipiche e connesse**

<b>1.1) Rimanenze Varie</b>	<b>5.444</b>	<b>3.259</b>
Libri	71	181
Materiale pubblicitario		0
Cancelleria e stampati	1.827	1.487
Scorte varie		0
Gadgets	3.546	1.591
<b>1.2) Acquisti vari</b>	<b>9.826</b>	<b>8.163</b>
Carburante autovetture	31	0
Combustibili	2.598	5.120
Cancelleria e stampati	6.604	1.565
Libri	0	0
Materiale di consumo	550	0
Materiale di manutenzione e pulizia	43	1.478
Materiale vario	0	0
Materiale pubblicitario	0	0
Materiale informativo	0	0
<b>1.3) Retribuzione dipendenti</b>	<b>308.434</b>	<b>272.922</b>
Retribuzioni ai dipendenti	308.434	272.926
Indennità TFR su ferie non godute	0	-4
<b>1.4) Contributi</b>	<b>87.186</b>	<b>78.589</b>
Contributi Inps dipendenti	85.234	75.929
Contributi Inps collaboratori a progetto		0
Contributi Inps collaboratori occasionali		545
Contributi Inps CDA		344
Contributi Inps Comitato Scientifico		0
Contributi Ente Bilaterale	736	751
Contributi Inail	1.216	1.020
<b>1.5) Servizi per il personale</b>	<b>2.489</b>	<b>608</b>
Corsi di formazione	1.501	464
Controllo sanitario	988	144
Mensa aziendale	0	0
<b>1.6) Servizi vari amministrativi</b>	<b>163.808</b>	<b>136.179</b>
Emolumento a Revisore dei conti	4.120	4.568
Compensi CDA	352	2.552
Compenso Comitato Scientifico		0
Servizi telefonici, telegrafici	6.780	6.779
Canone abbonamento servizi Internet	1.049	1.255
Canoni abbonamento	211	211
Consulenza e assistenza software	3.390	2.407
Consulenza e assistenza contabile e gestione del personale	10.687	10.532
Consulenze tecniche e studi di fattibilità	0	0
Contributi associativi	383	488
Postali e affrancazioni	9	81
Assicurazioni diverse	2.500	2.151
Assicurazione autovettura	0	0
S.I.A.E.		161

Borse di ricerca	99.207	71.006
Compenso collaboratori occasionali	1.250	0
Compenso collaboratori a progetto		0
Compensi professionali e di lavoro autonomo	6.256	14.535
Voucher lavoro accessorio		0
Rimborsi spese dipendenti per viaggi e trasferte	8.740	5.992
Rimborsi spese coll. a progetto per viaggi e trasferte		0
Rimborsi spese coll. occasionali per viaggi e trasferte	243	677
Rimborsi spese Comitato Scientifico per viaggi e trasferte		0
Rimborsi spese CDA per viaggi e trasferte		229
Rimborsi spese borsisti	14.848	6.224
Partecipazioni a convegni e fiere	480	180
Spese di ospitalità visite di terzi		0
Spese per spedizioni ricerca scientifica		0
Spese di ospitalità/viaggio Comitato Scientifico		0
Spese ALCOTRA		1.316
Spese Unità di ricerca (SIP e GAIA)	3.303	4.835
<b>1.7) Servizi diversi</b>	<b>30.009</b>	<b>26.244</b>
Energia elettrica	14.446	13.574
Acqua potabile e riscaldamento	136	0
Servizi pubblicitari e di divulgazione attività	0	0
Manutenzione autovetture	0	0
Manutenzione ordinaria beni proprietà	609	98
Manutenzione ordinaria beni di terzi	4.179	1.086
Manutenzione straordinaria		689
Manutenzione straordinaria beni di terzi		0
Canoni di manutenzione		3.172
Servizi di vigilanza	0	0
Spese di pulizia	5.770	7.446
Spese di trasporto	4.869	179
Noleggio strutture	0	0
<b>1.8) Oneri tributari</b>	<b>417</b>	<b>244</b>
Imposta di bollo	153	0
Esazione annuale soggetti R.E.A.		18
Imposte comunali diverse	264	226
Tassa proprietà autoveicoli	0	0
<b>1.9) Ammortamenti beni materiali</b>	<b>6.194</b>	<b>6.291</b>
Amm.to attrezzatura	1.846	1.522
Amm.to attrezzatura varia e minuta	2.723	320
Amm.to mobili e arredamenti	17	62
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche e elettromeccaniche	1.608	2.783
Amm.to impianti specifici		0
Amm.to attrezzatura beni di terzi		1.557
Amm.to attrezzatura varia e minuta di terzi		47
<b>1.10) Ammortamenti beni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>256</b>
Amm.to spese di costituzione	0	0
Amm.to software	0	256
Amm.to concessioni, brevetti e marchi	0	0

Amm.to spese migliaia beni di terzi	0	0
<b>1.11) Acc.to fondi T.F.R.</b>	<b>21.420</b>	<b>23.364</b>
Acc.to fondo T.F.R.	21.420	23.364
<b>1.12) Spese diverse</b>	<b>2.152</b>	<b>2.173</b>
Spese diverse bancarie	1.210	1.039
Ammende e multe		0
Arrotondamenti passivi		0
Abbuoni passivi	8	13
Spese non documentate		174
Sopravvenienze passive	103	505
Spese diverse	831	442
<b>1.13) Oneri diversi</b>	<b>3.056</b>	<b>12.692</b>
Acquisti per divulgazione attività astronomiche	0	0
Acquisti per organizzazione corsi	0	0
Acquisti per attività didattiche	0	0
Acquisti per Scuola estiva		210
Acquisti per organizzazione Star Party		909
Acquisti per ricerca scientifica		0
Acquisti per commercializzazione gadgets	3.056	4.356
Acquisti per progetto Antartide		1.581
Acquisti per eventi e manifestazioni		5.636
<b>1.14) Interessi passivi</b>	<b>63</b>	<b>132</b>
Interessi passivi di c/c		0
Interessi passivi di mora	0	0
Interessi passivi indeducibili	63	132
<b>Totale Oneri da attività tipiche e connesse (1)</b>	<b>640.498</b>	<b>571.116</b>
<b>2) Imposte dell'esercizio</b>		
2.1) Imposte dell'esercizio	0	0
<b>Totale Imposte dell'esercizio (2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>640.498</b>	<b>571.116</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OSSERV. E PLANETARIO</b>	<b>130.750</b>	<b>82.612</b>

Data approvazione: 10 giugno 2020

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

## 1) RENDICONTO GESTIONALE CENTRO DI COSTO OSSERVATORIO

<b>PROVENTI</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>1) Proventi da attività tipiche - istituzionali</b>		
<b>1.1) Ricavi ordinari di gestione</b>	<b>99.169</b>	<b>118.557</b>
Visite Osservatorio	68.860	55.812
Corsi	0	4.990
Attività didattiche Osservatorio	29.015	47.786
Consulenza e diritti d'autore	0	6.930
Ricavi da Scuola Estiva	1.294	2.800
Ricavi trattamento di missione collaboratori	0	0
Vendita libri	0	239
<b>1.2) Contributi e donazioni</b>	<b>657.043</b>	<b>424.668</b>
Elargizioni liberali	350	400
Contributo Fondazione CRT	101.058	94.088
Donazione Il mio Dono UNICREDIT	0	0
Contributo Progetto Antartide	16.000	0
Contributo B.I.M.	14.630	14.977
Provento 5 per Mille Agenzia Entrate - 2015, 2014	3.630	2.843
Finanziamenti R.A.V.A. Unità di ricerca (SIP e Fondi F.S.E.)	101.794	53.487
Rimborso Borsa di Ricerca ARPA	13.305	10.348
Contributo Star Party	20.057	0
Contributo straordinario R.A.V.A.	4.169	0
Contributo ALCOTRA	49.700	0
Contributi in c/esercizio	332.350	248.525
<b>Totale Proventi da attività tipiche - istituzionali (1)</b>	<b>756.212</b>	<b>543.225</b>
<b>2) Proventi da attività connesse</b>		
<b>2.1) Proventi da attività accessorie, connesse e produttive marginali</b>		
Ricavi da commercializzazione gadgets Osservatorio	3.689	3.614
Proventi da affitto locali, piazzole e telescopi	6.962	0
Ricavi EXPO	0	3.497
Altri proventi commerciali	0	0
<b>Totale Proventi da attività connesse (2)</b>	<b>10.651</b>	<b>7.111</b>
<b>3) Altri Proventi</b>		
<b>3.1) Altri proventi</b>	<b>2</b>	<b>7.036</b>
Differenze attive di cambio	0	0
Arrotondamenti attivi	2	12
Abbuoni attivi	0	0
Proventi straordinari	0	7.011
Plusvalenze alienazione cespiti	0	0
Sopravvenienze attive	0	13
<b>3.2) Da depositi bancari</b>	<b>13</b>	<b>12</b>
Interessi attivi su c/c bancario	13	12
<b>3.3) Da altre attività</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale Altri Proventi (3)</b>	<b>15</b>	<b>7.048</b>
<b>4) Rimanenze Finali</b>		
<b>4.1) Rimanenze</b>		
Libri	0	66
Materiale pubblicitario	0	0
Cancelleria e stampati	2.565	1.827

Scorte varie	0	0
Gadgets	1.800	3.546
<b>Totale Rimanenze Finali (4)</b>	<b>4.365</b>	<b>5.439</b>

<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>771.243</b>	<b>562.823</b>
------------------------	----------------	----------------

<b>ONERI</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
--------------	-------------------	-------------------

<b>1) Oneri da attività tipiche e connesse</b>		
<b>1.1) Rimanenze Varie</b>	<b>5.439</b>	<b>2.946</b>
Libri	66	117
Materiale pubblicitario	0	0
Cancelleria e stampati	1.827	1.487
Scorte varie	0	0
Gadgets	3.546	1.342
<b>1.2) Acquisti vari</b>	<b>7.228</b>	<b>4.382</b>
Combustibili	31	1.823
Cancelleria e stampati	0	1.565
Libri	6.604	0
Materiale di consumo	0	0
Materiale di manutenzione e pulizia	550	994
Materiale vario	43	0
Materiale pubblicitario	0	0
Materiale informativo	0	0
<b>1.3) Retribuzione dipendenti</b>	<b>308.434</b>	<b>243.276</b>
Retribuzioni ai dipendenti	308.434	243.309
Indennità TFR su ferie non godute	0	-33
<b>1.4) Contributi</b>	<b>87.186</b>	<b>69.709</b>
Contributi Inps dipendenti	85.234	67.228
Contributi Inps collaboratori a progetto	0	0
Contributi Inps collaboratori occasionali	0	545
Contributi Inps CDA	0	344
Contributi Inps Comitato Scientifico	0	0
Contributi Ente Bilaterale	736	670
Contributi Inail	1.216	922
<b>1.5) Servizi per il personale</b>	<b>2.489</b>	<b>608</b>
Corsi di formazione	1.501	464
Controllo sanitario	988	144
Mensa aziendale	0	0
<b>1.6) Servizi vari amministrativi</b>	<b>163.405</b>	<b>132.991</b>
Emolumento a Revisori dei conti	4.120	4.568
Compensi CDA	352	2.552
Compenso Comitato Scientifico	0	0
Servizi telefonici, telegrafici	6.780	6.779
Canone abbonamento servizi internet	1.049	1.255
Canoni abbonamento	211	211
Consulenza e assistenza software	3.390	2.407
Consulenza e assistenza contabile e gestione del personale	10.284	7.668
Consulenze tecniche e studi di fattibilità	0	0
Contributi associativi	383	488
Postali e affrancazioni	9	81
Assicurazioni diverse	2.500	2.151
Assicurazione autovettura	0	0
S.I.A.E.	0	0
Borse di Ricerca	99.207	71.006

Compenso collaboratori occasionali	1.250	0
Compenso collaboratori a progetto	0	0
Compensi professionali e di lavoro autonomo	6.256	14.535
Voucher lavoro accessorio	0	0
Rimborsi spese dipendenti per viaggi e trasferte	8.740	5.829
Rimborsi spese coll. a progetto per viaggi e trasferte	0	0
Rimborsi spese coll. occasionali per viaggi e trasferte	243	677
Rimborsi spese Comitato Scientifico per viaggi e trasferte	0	0
Rimborsi spese CDA per viaggi e trasferte	0	229
Rimborsi spese borsisti	14.848	6.224
Partecipazioni a convegni e fiere	480	180
Spese di ospitalità visite di terzi	0	0
Spese per spedizioni ricerca scientifica	0	0
Spese di ospitalità/viaggio Comitato Scientifico	0	0
Spese ALCOTRA	0	1.316
Spese Unità di ricerca (SIP e GAIA)	3.303	4.835
<b>1.7) Servizi diversi</b>	<b>27.614</b>	<b>16.696</b>
Energia elettrica	13.319	10.860
Traduzioni	136	0
Servizi pubblicitari e di divulgazione attività	0	0
Manutenzione autovetture	0	0
Manutenzione ordinaria beni proprietà	609	98
Manutenzione ordinaria beni di terzi	3.479	0
Manutenzione straordinaria	0	689
Manutenzione straordinaria beni di terzi	0	1.086
Canoni di manutenzione	0	3.172
Servizi di vigilanza	0	0
Spese di pulizia	5.202	612
Spese di trasporto	4.869	179
Noleggio strutture	0	0
<b>1.8) Oneri tributari</b>	<b>417</b>	<b>244</b>
Imposta di bollo	153	0
Esazione annuale soggetti R.E.A.	0	18
Imposte comunali diverse	264	226
Tassa proprietà autoveicoli	0	0
<b>1.9) Ammortamenti beni materiali</b>	<b>6.194</b>	<b>4.477</b>
Amm.to attrezzatura	1.846	1.522
Amm.to attrezzatura varia e minuta	2.723	266
Amm.to mobili e arredamenti	17	21
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche e elettromeccaniche	1.608	2.668
Amm.to autovetture	0	0
Amm.to impianti specifici	0	0
<b>1.10) Ammortamenti beni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>1.820</b>
Amm.to spese di costituzione	0	0
Amm.to software	0	216
Amm.to concessioni, brevetti e marchi	0	0
Amm.to attrezzatura beni di terzi	0	1.557
Amm.to attrezzatura varia e minuta beni di terzi	0	47
<b>1.11) Acc.to fondi T.F.R.</b>	<b>21.420</b>	<b>20.736</b>
Acc.to fondo T.F.R.	21.420	20.736
<b>1.12) Spese diverse</b>	<b>2.048</b>	<b>1.933</b>
Spese diverse bancarie	1.210	1.039
Ammende e multe	0	0
Arrotondamenti passivi	0	13
Abbuoni passivi	7	0
Spese non documentate	0	174
Sopravvenienze passive	0	505
Spese diverse	831	202

<b>1.13) Oneri diversi</b>	<b>3.056</b>	<b>12.692</b>
Acquisti per divulgazione attività astronomiche	0	0
Acquisti per organizzazione corsi	0	0
Acquisti per attività didattiche	0	0
Acquisti per scuola estiva	0	210
Acquisti per organizzazione Star Party	0	909
Acquisti per ricerca scientifica Progetto Antartide	0	1.581
Acquisti per commercializzazione gadgets	3.056	4.356
Acquisti per eventi e manifestazioni	0	5.636
<b>1.14) Interessi passivi</b>	<b>63</b>	<b>132</b>
Interessi passivi di c/c	63	0
Interessi passivi indeducibili	0	132
<b>Totale Oneri da attività tipiche e connesse (1)</b>	<b>634.993</b>	<b>512.642</b>
<b>2) Imposte dell'esercizio</b>		
2.1) Imposte dell'esercizio	0	0
<b>Totale Imposte dell'esercizio (2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b><u>634.993</u></b>	<b><u>512.642</u></b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OSSERVATORIO</b>	<b>136.250</b>	<b>50.181</b>

**Allegato**

**2) RENDICONTO GESTIONALE CENTRO DI COSTO PLANETARIO**

<b>PROVENTI</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>1) Proventi da attività tipiche - istituzionali</b>		
<b>1.1) Ricavi ordinari di gestione</b>	<b>0</b>	<b>6.933</b>
Visite Planetario	0	2.865
Corsi	0	0
Attività didattiche Planetario	0	4.068
Consulenza e diritti d'autore	0	0
Ricavi da scuola estiva	0	0
Vendita libri	0	0
<b>1.2) Contributi e donazioni</b>	<b>0</b>	<b>83.825</b>
Elargizioni liberali	0	0
Contributi per Star Party	0	0
Contributo Agenzia del Lavoro	0	0
Contributi in c/esercizio	0	83.825
<b>Totale Proventi da attività tipiche - istituzionali (1)</b>	<b>0</b>	<b>90.758</b>
<b>2) Proventi da attività connesse</b>		
<b>2.1) Proventi da attività accessorie, connesse e produttive marginali</b>		
Ricavi da commercializzazione gadgets Planetario	0	140
Proventi da affitto locali, piazzole e telescopi	0	0
Altri proventi commerciali	0	0
<b>Totale Proventi da attività connesse (2)</b>	<b>0</b>	<b>140</b>
<b>3) Altri Proventi</b>		
<b>3.1) Altri proventi</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
Differenze attive di cambio	0	0
Arrotondamenti attivi	0	0
Proventi straordinari	0	0
Abbuoni attivi	0	0
Sopravvenienze attive	0	3
<b>3.2) Da depositi bancari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Interessi attivi su c/c bancario	0	0
<b>3.3) Da altre attività</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale Altri Proventi (3)</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>4) Rimanenze Finali</b>		
<b>4.1) Rimanenze</b>		
Libri	5	5
Materiale pubblicitario	0	0
Cancelleria e stampati	0	0
Scorte varie	0	0
Gadgets	0	0
<b>Totale Rimanenze Finali (4)</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>5</b>	<b>90.906</b>

<b>ONERI</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>1) Oneri da attività tipiche e connesse</b>		
<b>1.1) Rimanenze Varie</b>	<b>5</b>	<b>313</b>

Libri	5	64
Cancelleria e stampati	0	0
Materiale pubblicitario	0	0
Gadgets	0	249
<b>1.2) Acquisti vari</b>	<b>2.598</b>	<b>3.782</b>
Combustibili	2.598	3.297
Cancelleria e stampati	0	0
Libri	0	0
Materiale di consumo	0	0
Materiale di manutenzione e pulizia	0	485
Materiale vario	0	0
Materiale pubblicitario	0	0
Materiale informativo	0	0
<b>1.3) Retribuzione dipendenti</b>	<b>0</b>	<b>29.646</b>
Retribuzioni ai dipendenti	0	29.617
Indennità TFR su ferie non godute	0	29
<b>1.4) Contributi</b>	<b>0</b>	<b>8.879</b>
Contributi Inps dipendenti	0	8.701
Contributi Inps collaboratori a progetto	0	0
Contributi Inps collaboratori occasionali	0	0
Contributi Inps CDA	0	0
Contributi Inps Comitato Scientifico	0	0
Contributi Ente Bilaterale	0	80
Contributi Inail	0	98
<b>1.5) Servizi per il personale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Corsi di formazione	0	0
Controllo sanitario	0	0
Mensa aziendale	0	0
<b>1.6) Servizi vari amministrativi</b>	<b>403</b>	<b>3.188</b>
Emolumento a Revisori dei conti	0	0
Compensi CDA	0	0
Compenso Comitato Scientifico	0	0
Servizi telefonici, telegrafici	0	0
Canone abbonamento servizi internet	0	0
Consulenza e assistenza software	0	0
Consulenza e assistenza contabile e gestione del personale	403	2.864
Consulenze tecniche	0	0
Contributi associativi	0	0
Postali e affrancazioni	0	0
Assicurazioni diverse	0	0
Assicurazione autovettura	0	0
S.I.A.E.	0	161
Compenso collaboratori occasionali	0	0
Compenso collaboratori a progetto	0	0
Compensi professionali e di lavoro autonomo	0	0
Rimborsi spese dipendenti per viaggi e trasferte	0	163
Rimborsi spese coll. a progetto per viaggi e trasferte	0	0
Rimborsi spese coll. occasionali per viaggi e trasferte	0	0
Rimborsi spese Comitato Scientifico per viaggi e trasferte	0	0
Rimborsi spese CDA per viaggi e trasferte	0	0
Rimborsi spese insegnante distaccata	0	0
Partecipazioni a convegni e fiere	0	0
Spese di ospitalità visite di terzi	0	0
Spese di ospitalità/viaggio Comitato Scientifico	0	0
<b>1.7) Servizi diversi</b>	<b>2.395</b>	<b>9.548</b>
Energia elettrica	1.127	2.714
Traduzioni	0	0
Servizi pubblicitari e di divulgazione attività	0	0

Manutenzione autovetture	0	0
Manutenzione ordinaria beni proprietà	0	0
Manutenzione ordinaria beni di terzi	700	0
Manutenzione straordinaria beni di terzi	0	0
Canoni di manutenzione	0	0
Servizi di vigilanza	0	0
Spese di pulizia	568	6.834
Spese di trasporto	0	0
<b>1.8) Oneri tributari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Imposta di bollo	0	0
Imposte comunali diverse	0	0
Tassa proprietà autoveicoli	0	0
<b>1.9) Ammortamenti beni materiali</b>	<b>0</b>	<b>211</b>
Amm.to attrezzatura	0	54
Amm.to attrezzatura varia e minuta	0	0
Amm.to mobili e arredamenti	0	41
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche e elettromeccaniche	0	116
<b>1.10) Ammortamenti beni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>40</b>
Amm.to spese di costituzione	0	0
Amm.to software	0	40
Amm.to concessioni, brevetti e marchi	0	0
Amm.to spese migliaria beni di terzi	0	0
<b>1.11) Acc.to fondi T.F.R.</b>	<b>0</b>	<b>2.628</b>
Acc.to fondo T.F.R.	0	2.628
<b>1.12) Spese diverse</b>	<b>104</b>	<b>240</b>
Spese diverse bancarie	0	0
Ammende e multe	0	0
Arrotondamenti passivi	1	0
Spese non documentate	0	0
Sopravvenienze passive	103	0
Spese diverse	0	240
<b>1.13) Oneri diversi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquisti per divulgazione attività astronomiche	0	0
Acquisti per organizzazione corsi	0	0
Acquisti per attività didattiche	0	0
Acquisti per scuola estiva	0	0
Acquisti per organizzazione Star Party	0	0
Acquisti per ricerca scientifica	0	0
Acquisti per commercializzazione gadgets	0	0
Acquisti per eventi e manifestazioni	0	0
<b>1.14) Interessi passivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Interessi passivi di c/c	0	0
Interessi passivi di mora	0	0
Interessi passivi indeducibili	0	0
<b>Totale Oneri da attività tipiche e connesse (1)</b>	<b>5.505</b>	<b>58.475</b>

<b>2) Imposte dell'esercizio</b>
----------------------------------

2.1) Imposte dell'esercizio	0	0
-----------------------------	---	---

<b>Totale Imposte dell'esercizio (2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

<b>TOTALE ONERI</b>	<b>5.505</b>	<b>58.475</b>
---------------------	--------------	---------------

<b>RISULTATO DELLA GESTIONE PLANETARIO</b>	<b>-5.500</b>	<b>32.431</b>
--	---------------	---------------



# **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 2019**

### **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 l'emergenza sanitaria ed epidemiologica legata al COVID 2019, che sulla scorta dei diversi DPCM che si sono succeduti dall'otto marzo 2020 in avanti hanno causato la sospensione delle attività di didattica e divulgazione, con una stimata riduzione rispettivamente del 75% del 15% sulle attività sopra individuate.

L'emergenza tuttora in corso genera incertezze sui flussi finanziari in entrata del prossimo semestre.

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 2019 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
- 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.

<b>Organico</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
- Dipendenti	10	9
- Collab.occasional (mini co.co.co.)	0	0
- Collaboratori a progetto	0	0
- Lavoro accessorio (voucher)	0	0
- Borse di ricerca	3	6
- Amministrativi (direttore/co.co.co.)	1	0

### 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 31/12/2019, 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.

<b>Descrizione immobilizzazioni</b>	<b>Valore Storico</b>	<b>%</b>	<b>Fondo ammortamento</b>	<b>Residuo da ammortizzare</b>
Spese di costituzione	1.123	20%	1.123	0
Software	5.667	20%	5.226	0
Concessioni (Sito internet)	3.180	20%	3.180	0
Miglioria beni di terzi	2.725	20%	2.725	0

**II) Immobilizzazioni materiali**

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:

<b>Descrizione beni strumentali</b>	<b>Valore Storico</b>	<b>%</b>
Attrezzature	56.724	7,5 – 15

Attrezzatura varia e minuta	10.438	10 – 100
Mobili ed arredamenti	11.799	15 – 7,5
Macchine d'ufficio elettron.	50.164	20 – 100
Impianti specifici	94	25 - 100
Attrezzatura di terzi	15.482	7,5 - 15
Attrezz. varia e min. di terzi	313	7,5 - 15
Museo	6.146	0
Biblioteca	4.819	0

### 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 31.12.2019 sono valutate al prezzo di acquisto e ammontano a € 4.370

#### 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 2019 mentre gli importi dei depositi bancari corrispondono alle risultanze contabili al 31 dicembre 2019.

#### **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 € 118.317 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**

<b>I .Immobilizzazioni immateriali:</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
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	-12.254	-12.254	0

<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
Attrezzature	56.724	51.272	5.452
Attrezzature varie e minute	10.438	10.438	0
Mobili ed arredamenti	11.799	11.799	0
Macchine d'uff. elettroniche	50.164	47.524	2.640
Autovetture	0	0	0
Impianti specifici	94	94	0
Biblioteca	4.819	4.619	200
Museo	6.147	6.147	6.147
Attrezzatura di terzi	15.482	15.482	10.200
Attrezzatura varia e minuta di terzi	313	313	0
Museo	6.146	6.146	0
Biblioteca	4.819	4.819	0
Fondi ammortamento	-121.505	-115.312	6.193

**C) Attivo circolante**

**I. Rimanenze:**

	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
Libri	5	71	-66
Cancelleria e stampati	1.800	1.827	-27
Materiale pubblicitario	0	0	0
Scorte varie (gasolio riscaldamento)	0	0	0
Gadgets	2.565	3.546	-981
<b>Totali</b>	<b>4.370</b>	<b>5.444</b>	<b>-1.074</b>

**II. Crediti:**

	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	240.089	113.500	126.589
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>240.089</b>	<b>113.500</b>	<b>126.589</b>

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo compresi nell'attivo circolante sono pari ad euro 2.189:

<b>Tipologia di credito</b>	<b>Dettaglio</b>	<b>Totale</b>
<b>Crediti verso Clienti:</b>		<b>2.189</b>
cicap	603,50	
gotrip tour srl	286	
istituto comprensivo	192	
istruzione secondaria superiore	2	
kore	152	
liceo scientifico aosta	13,52	
labilia srl	150	
macromondo	180	
tumino	360	

villa del seminario etoile		250	
			<b>237.900</b>
<b>Crediti vs. Terzi:</b>			
Crediti vs. Fondazione CRT	50.000		
Crediti vs. R.A.V.A. contributi c/esercizio	185.630		
Crediti vs. terzi - differenza SIAE	2.080		
Crediti vs. Unicredit Banca - Il mio Dono			
Crediti vs. B.I.M.			
Crediti vs. Università di Camerino			
Credito Irpef D.L. 66/2014	158		
Anticipi per trasferte a borsisti e a dipendenti			
Erario c/imposte sostitutive TFR credito fine anno	29		
Ritenute subite	3		
<b>Altri Crediti:</b>		0	<b>0</b>

**IV. Disponibilità liquide**

	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
Denaro in cassa Osservatorio	2.713	4.040	-1.327
Denaro in cassa Planetario	335	1.135	-800
Carta di credito pre-pagata	0	65	-65
B.C.C. Valdostana c/c 160110710	134.449	124.140	10.309
Unicredit c/c 103485278	1.769	1.769	0
Unicredit c/c 103432554	186.535	253.018	-66.483
<b>Totali</b>	<b>325.801</b>	<b>384.167</b>	<b>-58.366</b>

Il valore effettivo della cassa contanti e del conto corrente corrisponde perfettamente alle risultanze

contabili al 31.12.2019.

**D) Ratei e risconti attivi**

	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
Risconti attivi	105	4.406	4.301
<b>Totali</b>	<b>105</b>	<b>4.406</b>	<b>4.301</b>

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

	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo a 31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>403.410</b>	<b>272.660</b>	<b>130.750</b>
<b>I) Patrimonio libero</b>	<b>298.410</b>	<b>167.660</b>	<b>130.750</b>
Risultato gestionale dell'esercizio	130.750	82.612	48.138
Risultato gestionale esercizi precedenti	0	0	0
Utili riportati a nuovo	166.160	83.548	82.612
Riserva per donazione	1.500	1.500	0
Versamenti soci in c/capitale	0	0	0
<b>II) Fondo di Dotazione dell'azienda</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>
Fondo di dotazione iniziale	105.000	105.000	0
<b>III) Patrimonio vincolato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII) Altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per arrot. Euro	0	0	0

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
Trattamento di fine rapporto	118.317	142.326	24.009
<b>Totali</b>	<b>118.317</b>	<b>142.326</b>	<b>24.009</b>

**D) Debiti**

	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
Debiti entro l'esercizio successivo	82.417	64.770	17.647
Debiti oltre l'esercizio successivo	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>82.417</b>	<b>64.770</b>	<b>17.647</b>

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo risultano così suddivisi:

<b>Tipologia Debito</b>	<b>Dettaglio</b>	<b>Totali</b>
<b>Dipendenti c/retribuzioni:</b>		<b>21.047</b>
<b>Enti previdenziali:</b>		<b>14.735</b>
- INPS dipendenti e collaboratori	14.735	
<b>Debiti vs. Stato:</b>		<b>12.972</b>
- Ritenute fiscali reddito lav. dipendenti	11.539	
- Ritenute fiscali reddito collaboratori	0	
- Imposta sostitutiva TFR	0	

- Ritenute fiscali reddito lavoro autonomo	881	
- Credito Irpef D.L. 66/2014 da restituire	0	
- Ritenute fiscali addizionale regionale e comunale	3	
- Erario c/IVA da versare	549	
<b>Altri debiti:</b>		<b>150</b>
- Debiti vs. Ente Bilaterale	150	
<b>Partite passive da liquidare:</b>		<b>27.711</b>
	27.711	
<b>Fornitori c/fatture da ricevere:</b>		<b>2.076</b>
-		
<b>Debiti v/Fornitori:</b>		<b>3.726</b>
- Borella srl	1.494	
- Ecoservice	102	
- Hextra	450	
- Hotel quality solution	400	
- Iren mercato spa	932	
- Svam ascensori	218	
- Sas galilee (fornitore estero)	129	

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

#### E) Conti Transitori passivi

	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
Ratei passivi	1.235	29.568	-28.333
Risconti passivi	0	31.110	-31.110
<b>Totali</b>	<b>1.235</b>	<b>60.678</b>	<b>-59.443</b>

**RENDICONTO GESTIONALE****PROVENTI:**

	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
<b>1) Proventi da attività tipiche - istituzionali</b>	423.862	301.631	122.231
<b>2) Proventi da attività connesse</b>	10.651	7.252	3.339
<b>3) Altri proventi</b>	15	7.051	-7.036
<b>4) Rimanenze finali</b>	4.370	5.444	-1.074
<b>5) Contributi in c/esercizio</b>	332.350	332.350	0

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

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

**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:

	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
<b>1) Oneri da attività tipiche e connesse:</b>			
- 1.1) Rimanenze	5.444	3.259	2.185
- 1.2) Acquisti vari	9.826	8.163	1.663
- 1.3) Retribuzioni ai dipendenti	308.434	272.922	35.512
- 1.4) Contributi	87.186	78.589	8.597
- 1.5) Servizi per il personale	2.489	608	1.881
- 1.6) Servizi vari amministrativi	163.808	136.179	27.629
- 1.7) Servizi diversi	30.009	26.244	3.765
- 1.8) Oneri tributari	417	244	173
- 1.9) Ammortamenti beni materiali	6.194	6.291	-97
- 1.10) Ammortamenti beni immateriali	0	256	-256
- 1.11) Acc.to fondo TFR	21.420	23.364	-1.944
- 1.12) Spese diverse	2.152	2.173	-21
- 1.13) Oneri diversi	3.056	12.692	-9.636
- 1.14) Interessi passivi indeducibili	63	132	-69

## 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 e' 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 2019	Compensi 2018
Consiglio di Amministrazione	352	2.552
Revisore dei conti	4.120	4.568
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 2019 redatta dal Direttore, già trasmessa all'organo amministrativo e allegata al presente bilancio.

## 10. 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 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. L'esercizio al 31/12/2019 chiude con un utile pari a € 130.750 che incrementa l'avanzo di esercizio dell'anno precedente e porta la consistenza del patrimonio netto (patrimonio libero più fondo di dotazione) a € 308.434.

Pertanto si propone di approvare il presente bilancio e di destinare quindi l'avanzo d'esercizio 2019, pari a € 130.750, a incremento del patrimonio libero che, al 31/12/2019, diventa pertanto di € 298.410.

Nus, li 10 giugno 2020

**IL LEGALE RAPPRESENTANTE**



---

BOSCHINI  
ELENA  
11.06.2020  
08:33:59  
UTC

Il giorno 25 del mese di maggio 2020 alle ore 15.00 il sottoscritto Revisore dei conti ha preso in esame il progetto di bilancio al 31.12.2019 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 31.12.2019 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 31/12/2019**

Signori Amministratori,

1 – Lo scrivente ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, 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>605.379</u>
<i>Totale passivo</i>	<u>605.379</u>
<i>di cui:</i>	
Passività e fondi diversi	201.969
Capitale sociale e riserve	403.410
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>130.750</b>

##### Conto Economico:

Proventi da attività istituzionali	756.212
Proventi da attività connesse	10.651
Altri proventi	15
Rimanenze finali	4.370
Oneri da attività tipiche e connesse	640.498
Risultato prima delle imposte	130.750
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>130.750</b>

### **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

