

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 31.12.2018 OSSERVATORIO e PLANETARIO

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2018	31.12.2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni Immateriali	441	299
Spese di costituzione	1.123	1.123
Software	5.667	5.269
Concessioni, brevetti e marchi	3.180	3.180
Spese miglioria beni di terzi	2.725	2.725
Fondo Ammortamento	-12.254	-11.998
II - Immobilizzazioni Materiali	32.376	20.236
Attrezzature	51.272	51.272
Attrezzatura varia e minuta	10.438	9.561
Mobili e arredamenti	11.799	11.799
Macchine d'ufficio elettroniche elettromeccaniche	47.524	46.671
Autovetture	0	0
Biblioteca	4.619	4.264
Museo	6.147	0
Impianti specifici	94	94
Attrezzature di terzi	15.482	5.282
Attrezzatura varia e minuta di terzi	313	313
Fondo Ammortamento	-115.312	-109.020
III - Immobilizzazioni Finanziarie	100	100
Partecipazioni non azionarie	100	100
Totale Immobilizzazioni (B)	32.917	20.635

C) Attivo Circolante

I - Rimanenze	5.444	3.259
Libri	71	181
Materiale pubblicitario	0	0
Cancelleria e stampati	1.827	1.487
Scorte varie	0	0
Gadgets	3.546	1.591
II - Crediti	113.500	86.870
II.I - Importi esigibili entro l'esercizio successivo	113.500	86.870
Crediti verso clienti	12.003	7.689
Agenzia D Viaggi - GE	81	81
Odos Viaggi SRL - Legnano (MI)	176	0
La Carovana Soc. Coop. - Legnano (MI)	0	608
Liguria Trekking sas - Chiavari (GE)	114	114
Associazione Mixidees - Aosta	247	0
Altaversilia Viaggi srl - Pietrasanta (LU)	0	784
Banjo Swing di Viola V. - Cornate d'adda (MB)	0	123
Easy Travel srl - Pioltello (MI)	0	216
Istituto Compr. I. C. Rivalta - Rivalta di Torino (TO)	0	294
Morrocroy Viaggi Tour Operator srl - Vittoria (RG)	330	330
Panda Trek srl - MI	88	640
Regione Autonoma Valle d'Aosta	0	1.200
Collegio Rotondi - Gorla Minore (VA)	0	324
Tempo Libero Tour - Bussoleno (TO)	0	221
F.lli Valvassori Viaggi sas - Crema (CR)	0	312
Autocars GTV - Francia	451	0
Comune di Saint Vincent (AO)	810	0
Convitto Reg. F. Chabod - Aosta	248	0
Dafne Viaggi - Genova	2.500	0
Macromondo SRL - Imperia	180	0
Soc. Coop. Rezzara - Busto Arsizio (VA)	732	0
Congreg. Suore Orsoline di San Carlo - Milano	200	0
Université de Savoie Mont Blanc - Francia	4.990	0
Villa del Seminario - Valtournenche (AO)	250	0
Volandia - Varese	606	0
Crediti v/clienti per fatture da emettere	0	2.442
Altri crediti	101.497	79.181
Fornitori c/anticipi	380	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	23.892	0
Crediti vs. Comune di Nus	0	0
Crediti vs. Fondazione CRT	67.000	67.500
Crediti vs. R.A.V.A. contributi c/esercizio	0	0
Crediti vs. terzi - differenza SIAE	29	0
Crediti vs. Unicredit Banca - Il mio Dono	0	0
Crediti vs. B.I.M.	7.488	8.358

Crediti vs. Università di Camerino	1.278	1.278
Credito Irpef D.L. 66/2014	430	1.546
Anticipi per trasferte a borsisti e a dipendenti	1.000	0
Erario c/IVA credito fine anno	0	499
II.II- Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	0	0
IV - Disponibilità Liquide	384.167	331.735
Depositi bancari e postali	378.927	328.243
B.C.C. VALDOSTANA c/c 160110710	124.140	101.983
UNICREDIT Banca c/c 103432554	253.018	224.491
UNICREDIT Banca c/c 103485278	1.769	1.769
Assegni Bancari	0	0
Assegni Bancari	0	0
Denaro e valori in cassa	5.240	3.492
Cassa contanti Osservatorio	4.040	1.984
Cassa contanti Planetario	1.135	1.458
Carta di credito prepagata	65	50
Totale Attivo Circolante (C)	503.111	421.864

D) Ratei e Risconti Attivi

I - Ratei e Risconti Attivi		
Ratei attivi	0	0
Risconti Attivi	4.406	1.014
Totale Ratei e Risconti Attivi (D)	4.406	1.014

TOTALE ATTIVO	540.434	443.513
----------------------	----------------	----------------

PASSIVO	31.12.2018	31.12.2017
----------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio Netto

I - Patrimonio Libero	167.660	85.047
Risultato gestionale dell'esercizio	82.612	-12.877
Risultato gestionale esercizi precedenti		0
Utili Riportati a nuovo	83.548	96.424
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)	272.660	190.047
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	142.326	135.420
Fondo TFR	142.326	135.420
Totale Trattamento fine rapporto (C)	142.326	135.420
D) Debiti		
I - Importi esigibili entro l'esercizio successivo	64.770	88.419
Dipendenti c/retribuzioni	14.970	16.324
Debiti verso collaboratori	0	0
Debiti verso Borsisti	6.882	6.533
INPS a debito	14.130	9.581
INPS collaboratori	1.089	10.400
INAIL	0	54
Erario c/ritenute fiscali su reddito di lavoro dipendente	8.928	7.645
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	164	150
Erario c/ritenute fiscali su reddito di lavoro autonomo	936	6.472
Erario c/addizionale Comunale	1	0
Imposta sostitutiva Tfr	336	53
Debiti vs. R.A.V.A. gettone presenza Consigliere	0	300
Altre partite passive da liquidare	27	0
Fornitori c/fatture da ricevere	8.966	12.188
Debiti vs. Fornitori	4.910	17.524
Debiti vs. Clienti	0	0
Debiti vs. Amministratori	833	1.096
Debiti vs. Comitato Scientifico	0	99
Debiti vs. banche	0	0
Erario c/lva da versare	2.598	0
II - Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Debiti (D)	64.770	88.419
E) Conti transitori Passivo		

I - Ratei Passivi	60.678	29.627
Ratei passivi	29.568	29.627
Risconti passivi	31.110	0
Totale Conti Transitori Attivi (E)	60.678	29.627
TOTALE PASSIVO	540.434	443.513

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

31.12.2018

31.12.2017

1) Proventi da attività tipiche - istituzionali

1.1) Ricavi ordinari di gestione	125.488	132.611
Visite Osservatorio	55.812	51.957
Visite Planetario	2.865	8.894
Corsi	4.990	7.000
Attività didattiche Osservatorio	47.786	40.412
Attività didattiche Planetario	4.068	11.674
Consulenza e diritti d'autore	6.930	6.700
Ricavi da Scuola Estiva	2.800	5.518
Ricavi trattamento di missione collaboratori	0	0
Vendita libri	237	456
1.2) Contributi e donazioni	508.493	406.063
Elargizioni liberali	400	730
Contributo Fondazione CRT	94.088	67.500
Donazione Il mio Dono UNICREDIT	0	0
Contributo Progetto Antartide	0	37.611
Contributo B.I.M.	14.977	16.716
Provento 5 per Mille Agenzia Entrate - 2016, 2015	2.843	2.724
Finanziamenti R.A.V.A. Unità di ricerca (SIP e Fondi F.S.E.)	53.487	3.982
Rimborso Borsa di Ricerca ARPA	10.348	0
Contributo Star Party	0	0
Contributo straordinario R.A.V.A.	0	30.000
Contributo ALCOTRA	0	44.450
Contributi in c/esercizio	332.350	202.350
Totale Proventi da attività tipiche - istituzionali (1)	633.981	538.674

2) Proventi da attività connesse

2.1) Proventi da attività accessorie, connesse e produttive marginali		
Ricavi da commercializzazione gadgets Osservatorio	3.615	1.553
Ricavi da commercializzazione gadgets Planetario	140	1.191
Proventi da affitto locali, piazzole e telescopi	0	110
Ricavi EXPO	3.497	4.100
Totale Proventi da attività connesse (2)	7.252	6.954

3) Altri Proventi		
3.1) Altri proventi	7.039	5.349
Proventi straordinari	7.011	4.650
Plusvalenze alienazione cespiti	0	0
Arrotondamenti attivi	12	10
Abbuoni attivi	0	0
Sopravvenienze attive	16	689
3.2) Da depositi bancari	12	7
Interessi attivi su c/c bancario	12	7
3.3) Da altre attività	0	0
Totale Altri Proventi (3)	7.051	5.356
4) Rimanenze Finali		
4.1) Rimanenze		
Libri	71	181
Materiale pubblicitario	0	0
Cancelleria e stampati	1.827	1.487
Gadgets	3.546	1.591
Totale Rimanenze Finali (4)	5.444	3.259
TOTALE PROVENTI	653.728	554.243

ONERI	31.12.2018	31.12.2017
1) Oneri da attività tipiche e connesse		
1.1) Rimanenze Varie	3.259	4.891
Libri	181	545
Materiale pubblicitario	0	441
Cancelleria e stampati	1.487	1.543
Scorte varie	0	0
Gadgets	1.591	2.362
1.2) Acquisti vari	8.163	12.808
Carburante autovetture	0	0
Combustibili	5.120	7.390
Cancelleria e stampati	1.565	1.670
Libri	0	215
Materiale di consumo	0	2.726
Materiale di manutenzione e pulizia	1.478	525
Materiale vario	0	143
Materiale pubblicitario	0	139
Materiale informativo	0	0
1.3) Retribuzione dipendenti	272.922	267.782
Retribuzioni ai dipendenti	272.926	267.779
Indennità TFR su ferie non godute	-4	3
1.4) Contributi	78.589	78.134
Contributi Inps dipendenti	75.929	68.122

Contributi Inps collaboratori a progetto	0	0
Contributi Inps collaboratori occasionali	545	8.065
Contributi Inps CDA	344	181
Contributi Inps Comitato Scientifico	0	17
Contributi Ente Bilaterale	751	736
Contributi Inail	1.020	1.013
1.5) Servizi per il personale	608	606
Corsi di formazione	464	221
Controllo sanitario	144	385
Mensa aziendale	0	0
1.6) Servizi vari amministrativi	136.179	133.201
Emolumento a Revisore dei conti	4.568	4.898
Compensi CDA	2.552	1.430
Compenso Comitato Scientifico	0	108
Servizi telefonici, telegrafici	6.779	6.366
Canone abbonamento servizi Internet	1.255	1.439
Canoni abbonamento	211	318
Consulenza e assistenza software	2.407	3.377
Consulenza e assistenza contabile e gestione del personale	10.532	11.336
Consulenze tecniche e studi di fattibilità	0	0
Contributi associativi	488	488
Postali e affrancazioni	81	84
Assicurazioni diverse	2.151	2.093
Assicurazione autovettura	0	0
S.I.A.E.	161	322
Borse di ricerca	71.006	32.295
Compenso collaboratori occasionali	0	40.571
Compenso collaboratori a progetto	0	0
Compensi professionali e di lavoro autonomo	14.535	7.032
Voucher lavoro accessorio	0	0
Rimborsi spese dipendenti per viaggi e trasferte	5.992	1.536
Rimborsi spese coll. a progetto per viaggi e trasferte	0	0
Rimborsi spese coll. occasionali per viaggi e trasferte	677	917
Rimborsi spese Comitato Scientifico per viaggi e trasferte	0	0
Rimborsi spese CDA per viaggi e trasferte	229	295
Rimborsi spese borsisti	6.224	3.665
Partecipazioni a convegni e fiere	180	0
Spese di ospitalità visite di terzi	0	72
Spese per spedizioni ricerca scientifica	0	0
Spese di ospitalità/viaggio Comitato Scientifico	0	0
Spese ALCOTRA	1.316	10.370
Spese Unità di ricerca (SIP e GAIA)	4.835	4.189
1.7) Servizi diversi	26.244	31.628
Energia elettrica	13.574	13.804
Traduzioni	0	0
Servizi pubblicitari e di divulgazione attività	0	0
Manutenzione autovetture	0	0
Manutenzione ordinaria beni proprietà	98	0

Manutenzione ordinaria beni di terzi	1.086	388
Manutenzione straordinaria	689	708
Manutenzione straordinaria beni di terzi	0	1.830
Canoni di manutenzione	3.172	4.179
Servizi di vigilanza	0	642
Spese di pulizia	7.446	7.553
Spese di trasporto	179	24
Noleggio strutture	0	2.500
1.8) Oneri tributari	244	192
Imposta di bollo	0	0
Esazione annuale soggetti R.E.A.	18	18
Imposte comunali diverse	226	174
Tassa proprietà autoveicoli	0	0
1.9) Ammortamenti beni materiali	6.291	6.375
Amm.to attrezzatura	1.522	1.626
Amm.to attrezzatura varia e minuta	320	343
Amm.to mobili e arredamenti	62	333
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche e elettromeccaniche	2.783	3.408
Amm.to impianti specifici	0	0
Amm.to attrezzatura beni di terzi	1.557	621
Amm.to attrezzatura varia e minuta di terzi	47	44
1.10) Ammortamenti beni immateriali	256	192
Amm.to spese di costituzione	0	0
Amm.to software	256	192
Amm.to concessioni, brevetti e marchi	0	0
Amm.to spese miglioria beni di terzi	0	0
1.11) Acc.to fondi T.F.R.	23.364	20.962
Acc.to fondo T.F.R.	23.364	20.962
1.12) Spese diverse	2.173	3.207
Spese diverse bancarie	1.039	969
Ammende e multe	0	0
Arrotondamenti passivi	0	11
Abbuoni passivi	13	0
Spese non documentate	174	27
Sopravvenienze passive	505	1.385
Spese diverse	442	815
1.13) Oneri diversi	12.692	7.116
Acquisti per divulgazione attività astronomiche	0	0
Acquisti per organizzazione corsi	0	879
Acquisti per attività didattiche	0	658
Acquisti per Scuola estiva	210	464
Acquisti per organizzazione Star Party	909	1.319
Acquisti per ricerca scientifica	0	150
Acquisti per commercializzazione gadgets	4.356	1.196
Acquisti per progetto Antartide	1.581	0
Acquisti per eventi e manifestazioni	5.636	2.450
1.14) Interessi passivi	132	26
Interessi passivi di c/c	0	0

Allegato

1) RENDICONTO GESTIONALE CENTRO DI COSTO OSSERVATORIO

PROVENTI	31.12.2018	31.12.2017
1) Proventi da attività tipiche - istituzionali		
1.1) Ricavi ordinari di gestione	118.557	111.888
Visite Osservatorio	55.812	51.957
Corsi	4.990	7.000
Attività didattiche Osservatorio	47.786	40.412
Consulenza e diritti d'autore	6.930	6.700
Ricavi da Scuola Estiva	2.800	5.518
Ricavi trattamento di missione collaboratori	0	0
Vendita libri	239	301
1.2) Contributi e donazioni	424.668	352.237
Elargizioni liberali	400	730
Contributo Fondazione CRT	94.088	67.500
Donazione Il mio Dono UNICREDIT	0	0
Contributo Progetto Antartide	0	37.611
Contributo B.I.M.	14.977	16.716
Provento 5 per Mille Agenzia Entrate - 2015, 2014	2.843	2.724
Finanziamenti R.A.V.A. Unità di ricerca (SIP e Fondi F.S.E.)	53.487	3.982
Rimborso Borsa di Ricerca ARPA	10.348	0
Contributo Star Party	0	0
Contributo straordinario R.A.V.A.	0	30.000
Contributo ALCOTRA	0	44.450
Contributi in c/esercizio	248.525	148.524
Totale Proventi da attività tipiche - istituzionali (1)	543.225	464.125
2) Proventi da attività connesse		
2.1) Proventi da attività accessorie, connesse e produttive marginali		
Ricavi da commercializzazione gadgets Osservatorio	3.614	1.553
Proventi da affitto locali, piazzole e telescopi	0	110
Ricavi EXPO	3.497	4.100
Altri proventi commerciali	0	0
Totale Proventi da attività connesse (2)	7.111	5.763
3) Altri Proventi		
3.1) Altri proventi	7.036	5.349
Differenze attive di cambio	0	0
Arrotondamenti attivi	12	10
Abbuoni attivi	0	0
Proventi straordinari	7.011	4.650
Plusvalenze alienazione cespiti	0	0
Sopravvenienze attive	13	689
3.2) Da depositi bancari	12	7
Interessi attivi su c/c bancario	12	7
3.3) Da altre attività	0	0
Totale Altri Proventi (3)	7.048	5.356
4) Rimanenze Finali		
4.1) Rimanenze		
Libri	66	117

Materiale pubblicitario	0	0
Cancelleria e stampati	1.827	1.487
Scorte varie	0	0
Gadgets	3.546	1.342
Totale Rimanenze Finali (4)	5.439	2.946

TOTALE PROVENTI	562.823	478.190
------------------------	----------------	----------------

ONERI	31.12.2018	31.12.2017
--------------	-------------------	-------------------

1) Oneri da attività tipiche e connesse
--

1.1) Rimanenze Varie	2.946	4.188
Libri	117	419
Materiale pubblicitario	0	441
Cancelleria e stampati	1.487	1.543
Scorte varie	0	0
Gadgets	1.342	1.785
1.2) Acquisti vari	4.382	7.683
Combustibili	1.823	2.265
Cancelleria e stampati	1.565	1.670
Libri	0	215
Materiale di consumo	0	2.726
Materiale di manutenzione e pulizia	994	525
Materiale vario	0	143
Materiale pubblicitario	0	139
Materiale informativo	0	0
1.3) Retribuzione dipendenti	243.276	240.744
Retribuzioni ai dipendenti	243.309	240.650
Indennità TFR su ferie non godute	-33	94
1.4) Contributi	69.709	70.509
Contributi Inps dipendenti	67.228	60.661
Contributi Inps collaboratori a progetto	0	0
Contributi Inps collaboratori occasionali	545	8.065
Contributi Inps CDA	344	181
Contributi Inps Comitato Scientifico	0	17
Contributi Ente Bilaterale	670	663
Contributi Inail	922	922
1.5) Servizi per il personale	608	606
Corsi di formazione	464	221
Controllo sanitario	144	385
Mensa aziendale	0	0
1.6) Servizi vari amministrativi	132.991	129.362
Emolumento a Revisori dei conti	4.568	4.898
Compensi CDA	2.552	1.430
Compenso Comitato Scientifico	0	108
Servizi telefonici, telegrafici	6.779	6.366
Canone abbonamento servizi internet	1.255	1.341
Canoni abbonamento	211	318
Consulenza e assistenza software	2.407	3.377
Consulenza e assistenza contabile e gestione del personale	7.668	8.253
Consulenze tecniche e studi di fattibilità	0	0
Contributi associativi	488	488
Postali e affrancazioni	81	84
Assicurazioni diverse	2.151	2.093
Assicurazione autovettura	0	0

S.I.A.E.	0	0
Borse di Ricerca	71.006	32.295
Compenso collaboratori occasionali	0	40.571
Compenso collaboratori a progetto	0	0
Compensi professionali e di lavoro autonomo	14.535	7.032
Voucher lavoro accessorio	0	0
Rimborsi spese dipendenti per viaggi e trasferte	5.829	1.200
Rimborsi spese coll. a progetto per viaggi e trasferte	0	0
Rimborsi spese coll. occasionali per viaggi e trasferte	677	917
Rimborsi spese Comitato Scientifico per viaggi e trasferte	0	0
Rimborsi spese CDA per viaggi e trasferte	229	295
Rimborsi spese borsisti	6.224	3.665
Partecipazioni a convegni e fiere	180	0
Spese di ospitalità visite di terzi	0	72
Spese per spedizioni ricerca scientifica	0	0
Spese di ospitalità/viaggio Comitato Scientifico	0	0
Spese ALCOTRA	1.316	10.370
Spese Unità di ricerca (SIP e GAIA)	4.835	4.189
1.7) Servizi diversi	16.696	21.936
Energia elettrica	10.860	10.458
Traduzioni	0	0
Servizi pubblicitari e di divulgazione attività	0	0
Manutenzione autovetture	0	0
Manutenzione ordinaria beni proprietà	98	0
Manutenzione ordinaria beni di terzi	0	388
Manutenzione straordinaria	689	708
Manutenzione straordinaria beni di terzi	1.086	1.830
Canoni di manutenzione	3.172	3.447
Servizi di vigilanza	0	642
Spese di pulizia	612	1.939
Spese di trasporto	179	24
Noleggio strutture	0	2.500
1.8) Oneri tributari	244	192
Imposta di bollo	0	0
Esazione annuale soggetti R.E.A.	18	18
Imposte comunali diverse	226	174
Tassa proprietà autoveicoli	0	0
1.9) Ammortamenti beni materiali	4.477	5.258
Amm.to attrezzatura	1.522	1.626
Amm.to attrezzatura varia e minuta	266	253
Amm.to mobili e arredamenti	21	86
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche e elettromeccaniche	2.668	3.293
Amm.to autovetture	0	0
Amm.to impianti specifici	0	0
1.10) Ammortamenti beni immateriali	1.820	817
Amm.to spese di costituzione	0	0
Amm.to software	216	152
Amm.to concessioni, brevetti e marchi	0	0
Amm.to attrezzatura beni di terzi	1.557	621
Amm.to attrezzatura varia e minuta beni di terzi	47	44
1.11) Acc.to fondi T.F.R.	20.736	18.673
Acc.to fondo T.F.R.	20.736	18.673
1.12) Spese diverse	1.933	2.849
Spese diverse bancarie	1.039	969
Ammende e multe	0	0
Arrotondamenti passivi	13	11
Abbuoni passivi	0	0

Spese non documentate	174	27
Sopravvenienze passive	505	1.208
Spese diverse	202	634
1.13) Oneri diversi	12.692	7.116
Acquisti per divulgazione attività astronomiche	0	658
Acquisti per organizzazione corsi	0	879
Acquisti per attività didattiche	0	0
Acquisti per scuola estiva	210	464
Acquisti per organizzazione Star Party	909	1.319
Acquisti per ricerca scientifica Progetto Antartide	1.581	150
Acquisti per commercializzazione gadgets	4.356	1.196
Acquisti per eventi e manifestazioni	5.636	2.450
1.14) Interessi passivi	132	6
Interessi passivi di c/c	0	0
Interessi passivi indeducibili	132	6
Totale Oneri da attività tipiche e connesse (1)	512.642	509.939
2) Imposte dell'esercizio		
2.1) Imposte dell'esercizio	0	0
Totale Imposte dell'esercizio (2)	0	0
TOTALE ONERI	512.642	509.939
RISULTATO DELLA GESTIONE OSSERVATORIO	50.181	-31.749

Allegato

2) RENDICONTO GESTIONALE CENTRO DI COSTO PLANETARIO

PROVENTI	31.12.2018	31.12.2017
1) Proventi da attività tipiche - istituzionali		
1.1) Ricavi ordinari di gestione		
Visite Planetario	6.933	20.722
Corsi	2.865	8.894
Attività didattiche Planetario	0	0
Consulenza e diritti d'autore	4.068	11.674
Ricavi da scuola estiva	0	0
Vendita libri	0	0
1.2) Contributi e donazioni		
Elargizioni liberali	83.825	53.826
Contributi per Star Party	0	0
Contributo Agenzia del Lavoro	0	0
Contributi in c/esercizio	0	0
Totale Proventi da attività tipiche - istituzionali (1)	83.825	53.826
	90.758	74.548
2) Proventi da attività connesse		
2.1) Proventi da attività accessorie, connesse e produttive marginali		
Ricavi da commercializzazione gadgets Planetario	140	1.191
Proventi da affitto locali, piazzole e telescopi	0	0
Altri proventi commerciali	0	0
Totale Proventi da attività connesse (2)	140	1.191
3) Altri Proventi		
3.1) Altri proventi		
Differenze attive di cambio	3	0
Arrotondamenti attivi	0	0
Proventi straordinari	0	0
Abbuoni attivi	0	0
Sopravvenienze attive	0	0
3.2) Da depositi bancari	3	0
Interessi attivi su c/c bancario	0	0
3.3) Da altre attività	0	0
Totale Altri Proventi (3)	3	0
4) Rimanenze Finali		
4.1) Rimanenze		
Libri	5	64
Materiale pubblicitario	0	0
Cancelleria e stampati	0	0
Scorte varie	0	0
Gadgets	0	0
Totale Rimanenze Finali (4)	5	249
TOTALE PROVENTI	90.906	76.052

ONERI	31.12.2018	31.12.2017
1) Oneri da attività tipiche e connesse		
1.1) Rimanenze Varie	313	702
Libri	64	125
Cancelleria e stampati	0	0
Materiale pubblicitario	0	0
Gadgets	249	577
1.2) Acquisti vari	3.782	5.125
Combustibili	3.297	5.125
Cancelleria e stampati	0	0
Libri	0	0
Materiale di consumo	0	0
Materiale di manutenzione e pulizia	485	0
Materiale vario	0	0
Materiale pubblicitario	0	0
Materiale informativo	0	0
1.3) Retribuzione dipendenti	29.646	27.037
Retribuzioni ai dipendenti	29.617	27.129
Indennità TFR su ferie non godute	29	-92
1.4) Contributi	8.879	7.625
Contributi Inps dipendenti	8.701	7.461
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	80	73
Contributi Inail	98	91
1.5) Servizi per il personale	0	0
Corsi di formazione	0	0
Controllo sanitario	0	0
Mensa aziendale	0	0
1.6) Servizi vari amministrativi	3.188	3.839
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	98
Consulenza e assistenza software	0	0
Consulenza e assistenza contabile e gestione del personale	2.864	3.083
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.	161	322
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	163	336
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
1.7) Servizi diversi	9.548	9.693
Energia elettrica	2.714	3.347
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	0	0
Manutenzione straordinaria beni di terzi	0	0
Canoni di manutenzione	0	732
Servizi di vigilanza	0	0
Spese di pulizia	6.834	5.614
Spese di trasporto	0	0
1.8) Oneri tributari	0	0
Imposta di bollo	0	0
Imposte comunali diverse	0	0
Tassa proprietà autoveicoli	0	0
1.9) Ammortamenti beni materiali	211	453
Amm.to attrezzatura	54	0
Amm.to attrezzatura varia e minuta	0	90
Amm.to mobili e arredamenti	41	247
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche e elettromeccaniche	116	116
1.10) Ammortamenti beni immateriali	40	40
Amm.to spese di costituzione	0	0
Amm.to software	40	40
Amm.to concessioni, brevetti e marchi	0	0
Amm.to spese miglioria beni di terzi	0	0
1.11) Acc.to fondi T.F.R.	2.628	2.289
Acc.to fondo T.F.R.	2.628	2.289
1.12) Spese diverse	240	358
Spese diverse bancarie	0	0
Ammende e multe	0	0
Arrotondamenti passivi	0	0
Spese non documentate	0	0
Sopravvenienze passive	0	177
Spese diverse	240	181
1.13) Oneri diversi	0	0
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
1.14) Interessi passivi	0	19
Interessi passivi di c/c	0	0
Interessi passivi di mora	0	19
Interessi passivi indeducibili	0	0
Totale Oneri da attività tipiche e connesse (1)	58.475	57.180
2) Imposte dell'esercizio		
2.1) Imposte dell'esercizio	0	0
Totale Imposte dell'esercizio (2)	0	0

TOTALE ONERI

58.475

57.180

RISULTATO DELLA GESTIONE PLANETARIO

32.431

18.872

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 2018

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.

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 2018 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.

Organico	2017	2018
- Dipendenti	9	9
- Collab.occasionali (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.)	0	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 31/12/2018, 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	5.667	20%	5.226	441
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 espone nel prospetto che segue:

Descrizione beni strumentali	Valore Storico	%	Fondo di ammortamento	Residuo da ammortizzare
Attrezzature	51.272	7,5 – 15	48.706	2.566
Attrezzatura varia e minuta	10.438	10 – 100	8.809	1.629
Mobili ed arredamenti	11.799	15 – 7,5	11.780	19
Macchine d'ufficio elettron.	47.524	20 – 100	43.407	4.117
Impianti specifici	94	25 - 100	94	0
Attrezzatura di terzi	15.482	7,5 - 15	2.404	13.078
Attrezz. varia e min. di terzi	313	7,5 - 15	112	201

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 31.12.2018 sono valutate al prezzo di acquisto e ammontano a € 5.444.

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 2018, mentre gli importi dei depositi bancari corrispondono alle risultanze contabili al 31 dicembre 2018.

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 € 142.326 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Spese di costituzione	1.123	1.123	0
Spese di miglioramento beni di terzi	2.725	2.725	0
Software	5.269	5.667	398

Sito internet	3.180	3.180	0
Fondi ammortamento	-11.998	-12.254	-256
Totali	299	441	142

II. Immobilizzazioni materiali	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Attrezzature	51.272	51.272	0
Attrezzature varie e minute	9.561	10.438	877
Mobili ed arredamenti	11.799	11.799	0
Macchine d'uff. elettroniche	46.671	47.524	853
Autovetture	0	0	0
Impianti specifici	94	94	0
Biblioteca	4.264	4.619	355
Museo	0	6.147	6.147
Attrezzatura di terzi	5.282	15.482	10.200
Attrezzatura varia e minuta di terzi	313	313	0
Fondi ammortamento	-109.020	-115.312	-6.292
Totali	20.236	32.376	12.140

C) Attivo circolante

I. Rimanenze:

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Libri	181	71	-110
Cancelleria e stampati	1.487	1.827	340
Materiale pubblicitario	0	0	0
Scorte varie (gasolio riscaldamento)	0	0	0
Gadgets	1.591	3.546	1.955
Totali	3.259	5.444	2.185

II. Crediti:

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	86.870	113.500	26.630
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Totali	86.870	113.500	26.630

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

Tipologia di credito	Dettaglio	Totale
Crediti verso Clienti:		12.003
Ft. 18/Oss. del 17/4/2015 Agenzia D Viaggi – Genova	81	
Ff. 31/Oss. del 25/05/2018 Odos Viaggi srl – Legnano (MI)	176	
Ft. 11/Oss. del 13/3/2014 Liguria Trekking – Chiavari (GE)	114	
Ft. 60/Oss. del 16/11/2018 Assoc. Mixidees – Aosta	247	
Ft. 56/Oss. del 02/10/2018 Autocars GTV – Francia	451	
Ft. 39/Oss. del 19/12/2018 Comune di Saint Vincent – (AO)	810	
Ft. 36/Oss. del 12/11/2018 Convitto Reg. F. Chabod – Aosta	248	
Ft. 20/Oss. e ft. 10/Pl. del 26/4/2017 Morrococoy V. srl – Vittoria (RG)	330	
Ft. 7/Plan. del 16/05/2018 Panda Trek srl – Milano	88	
Ft. 64/Oss. del 31/12/2018 Dafne Viaggi - Genova	2.500	
Ft. 28/Oss. del 18/5/2018 Macromondo srl – Imperia	180	
Ft. 62/Oss. del 10/12/2018 Soc. Coop. Rezzara – Busto Ars. (VA)	732	
Ft. 54/Oss. del 27/9/2018 Congr. Suore Orsoline – Milano	200	
Ft. 63/Oss. del 19/12/2018 Université Savoie Mont Blanc - Francia	4.990	
Ft. 56/Oss. del 28/9/2018 Villa del Seminario – Valtournenche (AO)	250	
Ft. 6/Oss.comm. del 05/12/2018 Volandia – Varese	606	
Crediti vs. Terzi:		101.497
- Credito vs. B.I.M.	7.488	
- Credito vs. Università di Camerino	1.278	

- Credito vs. Fondazione CRT	67.000	
- Credito vs. R.A.V.A. Unità di Ricerca	23.892	
- Anticipi trasferite a dipendenti/borsisti	1.000	
- Credito Irpef a conguaglio D.L. 66/2014	430	
- Fornitori c/anticipi – Maggioli spa	380	
- Crediti v/terzi – differenza SIAE	29	
Altri Crediti:	0	0

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Denaro in cassa Osservatorio	1.984	4.040	2.056
Denaro in cassa Planetario	1.458	1.135	-323
Carta di credito pre-pagata	50	65	15
B.C.C. Valdostana c/c 160110710	101.983	124.140	22.157
Unicredit c/c 103485278	1.769	1.769	0
Unicredit c/c 103432554	224.491	253.018	28.527
Totali	331.735	384.167	52.432

Il valore effettivo della cassa contanti e del conto corrente corrisponde perfettamente alle risultanze contabili al 31.12.2018.

D) Ratei e risconti attivi

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Risconti attivi	1.014	4.406	3.392
Totali	1.014	4.406	3.392

La voce è composta unicamente dai Risconti attivi e risultano così composti:

Tipologia costo	Importo
Allianz assicurazioni (R.C. Borsista)	429
Allianz assicurazione(Infortuni)	121
Canone servizi Forn. Aruba	28
Canone servizi Six Comm Group	708
Fidejussioni assicurative (Unità di Ricerca SIP)	3.120
Totale	4.406

Stato Patrimoniale – Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2017	Saldo a 31/12/2018	Variazione 2018 su 2017
A) Patrimonio netto	190.047	272.660	82.613
I) Patrimonio libero	85.047	167.660	82.613
Risultato gestionale dell'esercizio	-12.877	82.612	95.489
Risultato gestionale esercizi precedenti	0	0	0
Utili riportati a nuovo	96.424	83.548	-12.876
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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Trattamento di fine rapporto	135.420	142.326	6.906
Totali	135.420	142.326	6.906

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Debiti entro l'esercizio successivo	88.419	64.770	-23.649
Debiti oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Totali	88.419	64.770	-23.649

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo risultano così suddivisi:

Tipologia Debito	Dettaglio	Totali
Dipendenti c/retribuzioni:		14.970
- Stipendio dicembre 2018 Laval	1.774	
- Stipendio dicembre 2018 Bancod	1.354	
- Stipendio dicembre 2018 Recaldini	1.687	
- Stipendio dicembre 2018 Pellissier	1.561	
- Stipendio dicembre 2018 Calcidese	2.013	
- Stipendio dicembre 2018 Carbognani	1.658	
- Stipendio dicembre 2018 Grange	1.495	
- Stipendio dicembre 2018 Bernagozzi	1.748	
- Stipendio dicembre 2018 Christille	1.681	

Debiti vs. Borsisti:		6.882
- Borsa dicembre 2018 Calabrese	1.457	
- Borsa dicembre 2018 Cenadelli	2.417	
- Borsa dicembre 2018 Benedetto	1.557	
- Borsa dicembre 2018 Lucianaz	1.451	
Debiti vs. Amministratori:		833
- Compenso CDA 2018 Boschini	417	
- Compenso CDA 2018 Sartor	416	
Enti previdenziali:		15.219
- INPS dipendenti	14.130	
- INPS collaboratori	1.089	
Debiti vs. Stato:		12.799
- Ritenute fiscali reddito lav. dipendenti	8.928	
- Ritenute fiscali reddito collaboratori	0	
- Imposta sostitutiva TFR	336	
- Ritenute fiscali reddito lavoro autonomo	936	
- Credito Irpef D.L. 66/2014 da restituire	0	
- Ritenute fiscali addizionale regionale e comunale	1	
- Erario c/IVA da versare	2.598	
Altri debiti:		164
- Debiti vs. Ente Bilaterale	164	
Partite passive da liquidare:		27
- Imposte comunali acquedotto	27	
Fornitori c/fatture da ricevere:		8.966
- Ft. 15 del 16/1/19 Six Comm Group srl	10	
- Ft. 04 del 18/1/19 Maggioli spa	232	
- Ft. 3 del 4/1/19 compenso Revisore dr. Zanini J.P.	4.568	
- Ft. 05 del 18/1/19 Maggioli spa	232	
- Ft. .80450 del 17/1/19 Iren spa	1.086	
- Ft. 8 del 15/2/19 Chabloz Nadia cons. cont. e lav.	1.543	
- Ft. .80449 del 17/1/19 Iren spa	45	
- Ft. 119 del 29/1/19 Sharenergy srl	544	
- Ft. 63 del 14/11/18 Associazione ApritiCielo	580	
- Ft. .1017 del 25/2/2019 Deval spa	23	

- Ft. .80451 del 17/1/2019 Iren spa	103	
Debiti v/Fornitori:		4.910
- Ft. 30 del 14/12/18 Borella srl	1.983	
- Ft. 82 del 27/12/18 Comune di Nus	151	
- Ft. 1091 del 03/12/18 Hextra srl	50	
- Ffft. 406 e 409 del 31/12/18 Indaco soc.coop.	861	
- Ffft. .5045, .5044, .4738 del 17/12/18 Iren spa	904	
- Ff. 7 del 28/12/18 Martina Teodoro	350	
- Ft. 126 del 31/12/18 Soan srl	31	
- Ft. 421 del 27/12/18 Six Comm Group srl	580	

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

E) Conti Transitori passivi

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Ratei passivi	29.627	29.568	-59
Risconti passivi	0	31.110	31.110
Totali	29.627	60.678	31.051

I ratei passivi si riferiscono esclusivamente al rateo sulle retribuzioni dei dipendenti per ferie e permessi non goduti e quattordicesima mensilità. I risconti passivi si riferiscono ai Contributi R.A.V.A. da devolvere ai partner delle Unità di ricerca.

RENDICONTO GESTIONALE**PROVENTI:**

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazione
1) Proventi da attività tipiche - istituzionali	336.324	301.631	-34.693
2) Proventi da attività connesse	6.954	7.252	298
3) Altri proventi	5.356	7.051	1.695
4) Rimanenze finali	3.259	5.444	2.185
5) Contributi in c/esercizio	202.350	332.350	130.000
Totali	554.243	653.728	99.485

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

	Contributo	Versamenti in conto capitale	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

così suddivisi tra le attività:

	Osservatorio	Planetario	Totale
Comune di Nus	21.600	15.750	37.350
U.C.V. Mont-Emilius	11.538	3.462	15.000
Regione Autonoma Valle d'Aosta	215.387	64.613	280.000
Totale	248.525	83.825	332.350

Nel prospetto seguente si evidenzia l'incidenza dei trasferimenti pubblici sul valore della produzione per l'esercizio in corso e per i due precedenti:

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018
a) Proventi da attività tipiche - istituzionali	219.597	241.176	222.819
b) Proventi da attività connesse	7.176	6.954	7.252
c) Altri proventi	5.225	5.356	7.051
d) Rimanenze finali	4.891	3.259	5.444
(1) TOTALE VALORE PRODUZ. (a+b+c+d)	<u>236.889</u>	<u>256.745</u>	<u>242.566</u>
% sul totale (3)	39%	46%	37%
e) Contributi in c/esercizio	213.350	202.350	332.350
f) Contributi straordinari da enti pubb.	0	30.000	0
g) Contributi per vincita Bandi pubblici	161.201	65.148	78.812
(2) TOTALE TRASFERIM. PUBBLICI (e+f+g)	<u>374.551</u>	<u>297.498</u>	<u>411.162</u>
% sul totale (3)	61%	54%	63%
(3) TOTALE GENERALE	611.440	554.243	653.728
Incidenza % del trasferimento pubblico sul valore della produzione (2)/(1)	158%	116%	169%

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:

fare

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazione
1) Oneri da attività tipiche e connesse:	567.120	571.116	3.996
- 1.1) Rimanenze	4.891	3.259	-1.632
- 1.2) Acquisti vari	12.808	8.163	-4.645
- 1.3) Retribuzioni ai dipendenti	267.782	272.922	5.140
- 1.4) Contributi	78.134	78.589	455
- 1.5) Servizi per il personale	606	608	2
- 1.6) Servizi vari amministrativi	133.201	136.179	2.978
- 1.7) Servizi diversi	31.628	26.244	-5.384
- 1.8) Oneri tributari	192	244	52
- 1.9) Ammortamenti beni materiali	6.375	6.291	-84
- 1.10) Ammortamenti beni immateriali	192	256	64
- 1.11) Acc.to fondo TFR	20.962	23.364	2.402
- 1.12) Spese diverse	3.207	2.173	-1.034
- 1.13) Oneri diversi	7.116	12.692	5.576
- 1.14) Interessi passivi indeducibili	26	132	106

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, al Direttore e al Revisore dei conti.

Qualifica	Compensi 2017	Compensi 2018
Consiglio di Amministrazione	1.430	2.552
Revisore dei conti	4.898	4.568
Comitato Scientifico	108	0

9. RELAZIONE DEL DIRETTORE

Si rimanda alla relazione di missione 2018 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 31/12/2018 chiude con un utile pari a € 82.612 che incrementa l'avanzo di esercizio dell'anno precedente e porta la consistenza del patrimonio netto (patrimonio libero più fondo di dotazione) a € 272.660.

Non ritenendo necessarie ulteriori spiegazioni si propone di approvare il presente bilancio e di destinare quindi l'avanzo d'esercizio 2018, pari a € 82.612, a incremento del patrimonio libero che, al 31/12/2018, diventa pertanto di € 167.660.

Nus, li 3 maggio 2019

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

Avv. Elena Boschini



A handwritten signature in black ink, appearing to be "E. Boschini", written over a horizontal line.

Il giorno 23 del mese di aprile 2019 alle ore 15.00 il sottoscritto Revisore dei conti ha preso in esame il progetto di bilancio al 31.12.2018 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 31.12.2018 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 31/12/2018

Signori Amministratori,

1 - lo scrivente ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, la cui redazione compete all'Organo amministrativo. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2 - Il nostro 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>	<i>540.434</i>
----------------------	----------------

<i>Totale passivo</i>	<i>540.434</i>
-----------------------	----------------

di cui:

Passività e fondi diversi	267.774
---------------------------	---------

Capitale sociale e riserve	190.048
----------------------------	---------

Utile (perdita) dell'esercizio	82.612
---------------------------------------	---------------

Conto Economico:

Proventi da attività istituzionali	633.981
------------------------------------	---------

Proventi da attività connesse	7.252
-------------------------------	-------

Altri proventi	7.051
----------------	-------

Rimanenze finali	5.444
------------------	-------

Oneri da attività tipiche e connesse	571.116
--------------------------------------	---------

Risultato prima delle imposte	82.612
-------------------------------	--------

Utile (Perdita) dell'esercizio	82.612
---------------------------------------	---------------

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, essendo stato nominato in data 20 novembre 2018, nel corso dell'esercizio stesso non ha effettuato verifiche contabili, attività di competenza del precedente Revisore.

Rispetto dei principi contabili

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

La Fondazione, in base alla normativa vigente, per l'esercizio in esame, non è tenuta alla corresponsione d'imposte dirette.

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

