



## **Bilancio 2015**

# AITR

## Associazione Italiana Turismo Responsabile

Codice fiscale 97219890155 – Partita iva 08693820964  
VIA CUFRA 29 - 20159 MILANO MI

### BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO                         | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|------------|------------|
| <b>A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE</b>       | 0          | 0          |
| I) parte gia' richiamata                            | 1.600      | 4.800      |
| II) parte non richiamata                            | 0          | 0          |
| <b>A TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE</b> | 1.600      | 4.800      |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                          |            |            |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                     | 0          | 0          |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                      |            |            |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali           | 85         | 255        |
| <b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>         | 85         | 255        |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE                   | 0          | 0          |
| <b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                    | 85         | 255        |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                         |            |            |
| I) RIMANENZE  | 0          | 0          |
| II) CREDITI :                                       |            |            |
| 5) Altri (circ.):                                   |            |            |
| a) esigibili entro esercizio successivo             | 48.551     | 14.243     |
| <b>5 TOTALE Altri (circ.):</b>                      | 48.551     | 14.243     |
| <b>II TOTALE CREDITI :</b>                          | 48.551     | 14.243     |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)        | 0          | 0          |
| 4) Altre partecipazioni                             | 1.151      | 1.151      |

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| <b>III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b> | 1.151  | 1.151  |
| <b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                         | 0      | 0      |
| 1) Depositi bancari e postali                             | 34.206 | 41.253 |
| 3) Danaro e valori in cassa                               | 204    | 48     |
| <b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                   | 34.410 | 41.301 |
| <b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                         | 84.112 | 56.695 |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                | 0      | 0      |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>                 | 85.797 | 61.750 |

| <b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>                    | <b>31/12/2015</b> | <b>31/12/2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                             |                   |                   |
| I) Capitale  | 0                 | 0                 |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni               | 0                 | 0                 |
| III) Riserve di rivalutazione                          | 0                 | 0                 |
| IV) Riserva legale                                     | 0                 | 0                 |
| V) Riserve statutarie                                  | 0                 | 0                 |
| VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio          | 0                 | 0                 |
| <b>VII) PATRIMONIO VINCOLATO</b>                       | 0                 | 0                 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo                  | 36.491            | 63.476            |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio                    | 4.087             | 26.985 -          |
| <b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                       | 40.578            | 36.491            |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                     | 0                 | 0                 |
| <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b> | 2.061             | 720               |
| <b>D) DEBITI</b>                                       |                   |                   |
| 6) Debiti verso fornitori:                             |                   |                   |
| a) Debiti verso fornitori entro es. successivo         | 5.179             | 3.240             |
| <b>6 TOTALE Debiti verso fornitori:</b>                | 5.179             | 3.240             |
| 11) Debiti tributari:                                  |                   |                   |
| a) esigibili entro es. succ.                           | 2.010             | 1.166             |
| <b>11 TOTALE Debiti tributari:</b>                     | 2.010             | 1.166             |
| 12) Debiti verso Istituti di prev.e di sic sociale:    |                   |                   |

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| <i>a) esigibili entro es. succ.</i>                              | 58     | 1.409  |
| <b>12 TOTALE Debiti verso Istituti di prev.e di sic sociale:</b> | 58     | 1.409  |
| 13) Altri debiti:  |        |        |
| <i>a) esigibili entro es. succ.</i>                              | 1.097  | 7.222  |
| <b>13 TOTALE Altri debiti:</b>                                   | 1.097  | 7.222  |
| <b>D TOTALE DEBITI</b>   | 8.344  | 13.037 |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                                       | 0      | 0      |
| 2) Ratei e risconti  | 34.814 | 11.502 |
| <b>E TOTALE RATEI E RISCONTI</b>                                 | 34.814 | 11.502 |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>                       | 85.797 | 61.750 |

| <b>RENDICONTO GESTIONALE</b>                              | <b>31/12/2015</b> | <b>31/12/2014</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) PROVENTI E RICAVI ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>       |                   |                   |
| 1) da quote associative                                   | 24.612            | 17.560            |
| 2) da contributi pubblici                                 | 11.259            | 11.197            |
| 3) da contributi privati                                  | 0                 | 1.190             |
| 5) Altri ricavi e proventi                                |                   |                   |
| <i>a) Altri ricavi e proventi</i>                         | 28.532            | 145               |
| <b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>                   | 28.532            | 145               |
| <b>A TOTALE PROVENTI E RICAVI ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b> | 64.403            | 30.092            |
| <b>B) COSTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>                   |                   |                   |
| 7) per servizi  |                   |                   |
| <i>a) collaboratori</i>                                   | 12.525            | 1.690             |
| <i>b) rimborsi</i>  | 5.118             | 2.957             |
| <i>d) altri</i>   | 10.284            | 15.383            |
| <b>7 TOTALE per servizi</b>                               | 27.927            | 20.030            |
| 8) per godimento di beni di terzi                         | 300               | 0                 |
| 9) per il personale:                                      |                   |                   |
| <i>a) salari e stipendi</i>                               | 19.680            | 17.542            |
| <i>b) oneri sociali</i>                                   | 4.408             | 5.305             |

|  |        |          |
|--|--------|----------|
| <b>9 TOTALE per il personale:</b>                                  | 24.088 | 22.847   |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>                            |        |          |
| <i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>                            | 170    | 170      |
| <b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>                      | 170    | 170      |
| <b>14) oneri diversi di gestione</b>                               | 6.802  | 6.403    |
| <b>B TOTALE COSTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>                      | 59.287 | 49.450   |
| <b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>           | 5.116  | 19.358 - |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                              | 0      | 0        |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>            | 0      | 0        |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                            |        |          |
| <b>20) Proventi straordinari</b>                                   |        |          |
| <i>b) altri proventi straordinari</i>                              | 26     | 0        |
| <b>20 TOTALE Proventi straordinari</b>                             | 26     | 0        |
| <b>21) Oneri straordinari</b>                                      |        |          |
| <i>c) altri oneri straordinari</i>                                 | 223    | 7.227    |
| <b>21 TOTALE Oneri straordinari</b>                                | 223    | 7.227    |
| <b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>                    | 197 -  | 7.227 -  |
| <b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                   | 4.919  | 26.585 - |
| <b>22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>       |        |          |
| <i>a) imposte correnti</i>   | 832    | 400      |
| <b>22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b> | 832    | 400      |
| <b>26) UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO</b>                         | 4.087  | 26.985 - |

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

# AITR

## Associazione Italiana Turismo Responsabile

Codice fiscale 97219890155 – Partita iva 08693820964  
VIA CUFRA 29 - 20159 MILANO MI

### Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2015

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

#### **PREMESSA**

Il presente Bilancio rappresenta in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed economica, nonché il risultato di gestione dell'attività svolta nell'anno 2015.

La presente nota integrativa ha lo scopo di fornire informazioni ulteriori e complementari relative al Bilancio attraverso l'esposizione ed il commento di alcune voci.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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

Il Bilancio è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili adottati nell'esercizio precedente

Il Bilancio dell'esercizio risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale, predisposto a sezioni divise e contrapposte, e dalla Nota Integrativa.

La nota integrativa, come lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

I dati dell'esercizio 2014 sono presentati in forma comparativa e nella Nota Integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute tra il 2015 ed il 2014.

Il Rendiconto Gestionale è strutturato per aree di attività allo scopo di dare evidenza ai modi di acquisizione e impiego delle risorse nello svolgimento della propria attività. In particolare si distinguono:

#### **Attività istituzionale**

Accoglie, per competenza economica, gli oneri ed i proventi riferiti all'attività primaria di AITR

#### **Attività di natura straordinaria**

Accoglie gli oneri e i proventi a carattere non ricorrente ed abituale che si possono manifestare nell'attività di AITR

#### **Immobilizzazioni**

Immateriali e materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Macchine ufficio elettroniche 20%
- beni inferiori a 516,46 euro 100%

#### **Crediti**

I crediti sono esposti al loro presumibile valore di realizzo. La rappresentazione dei crediti nello Stato Patrimoniale, tra le immobilizzazioni finanziarie o l'attivo circolante, è avvenuta considerando le varie caratteristiche dei crediti stessi, al fine di effettuare una diversa esposizione in base non solo alla natura del credito, ma anche del debitore e della scadenza nel rispetto di quanto statuito dal documento n. 15 emesso dall'Organismo Italiano di Contabilità

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide di banca, postali e di cassa sono iscritte al valore nominale, per la loro reale consistenza.

#### **Patrimonio netto**

E' costituito dal risultato della gestione dell'esercizio in corso e dal risultato delle gestioni passate

#### **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti ed è stato determinato sulla base di quanto disposto dall'art. 2120 del Codice Civile e dai contratti nazionali ed integrativi in vigore alla data di chiusura del Bilancio considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

La passività è oggetto di rivalutazione a mezzo di indici previsti dalla specifica normativa in materia

#### **Ratei e Risconti**

I ratei attivi e passivi costituiscono la contropartita di proventi e costi relativi ad almeno due esercizi per i quali, alla data di bilancio, non si sono ancora verificate le corrispondenti variazioni numerarie e sono iscritti in bilancio secondo la loro competenza economica e temporale nel rispetto del generale principio di correlazione dei costi e dei proventi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente la porzione di costi e di proventi relativi ad almeno due

esercizi non imputabili al risultato economico dell'esercizio in cui si è verificata la corrispondente variazione numeraria.

**Proventi e oneri**

La rilevazione degli oneri e dei proventi avviene nel rispetto dei principi della competenza temporale e della prudenza. Pertanto i proventi vengono rilevati nel periodo in cui sono ricevuti o in quello in cui si acquisisce il diritto a riceverli indipendentemente dai vincoli e dalle restrizioni che possano condizionare il momento di utilizzo o le modalità di fruizione degli stessi e si tiene conto dei rischi e delle perdite di competenza con il medesimo criterio.

I proventi e gli oneri sono rappresentati secondo la loro area di gestione

**Imposte**

L'imposizione applicabile è quella relativa all'IRAP e all'IRES. La base imponibile IRAP viene calcolata secondo il cosiddetto sistema misto. La base imponibile IRES viene determinata secondo le disposizioni di legge previste dalla L. 398/91

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO****A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE**

| Codice Bilancio    | <b>A I</b>  |
|--------------------|---|
| Descrizione        | QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE<br>parte già richiamata |
| Consistenza finale | 1.600   |

Tale voce di bilancio comprende le quote associative del 2015 incassate nel primo trimestre del 2016

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

| Codice Bilancio                     | <b>B II 03</b>   |
|-------------------------------------|--|
| Descrizione                         | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI<br>MATERIALI<br>Attrezzature industriali e commerciali |
| Costo originario                    | 2.039  |
| Precedente rivalutazione            | 0  |
| Ammortamenti storici                | 1.784  |
| Svalutazioni storiche               | 0  |
| Valore all'inizio dell'esercizio    | 255  |
| Acquisizioni dell'esercizio         | 0  |
| Spostamento di voci                 | 0  |
| Alienazioni dell'esercizio          | 0  |
| Rivalutazioni di legge (monetarie)  | 0  |
| Rivalutazioni economiche            | 0  |
| Ammortamenti dell'esercizio         | 170  |
| Svalutazioni dell'esercizio         | 0  |
| Arrotondamenti (+/-)                | 0  |
| Consistenza finale                  | 85   |
| Totale rivalutazioni fine esercizio | 0  |

**B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI****II. Immobilizzazioni materiali**

Il valore al 31 Dicembre 2015 risulta pari a € 85

La voce comprende immobilizzazioni materiali costituite da:

-macchine d'ufficio elettroniche per Euro 2.039 al netto del fondo ammortamento per euro

1.954

-stampante Euro 279 al netto del fondo di Euro 279 (ammortizzata nell'anno 2012)

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

| Codice Bilancio      | <b>C II 05 a</b>  |
|----------------------|---|
| Descrizione          | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI - Altri (circ.)<br>esigibili entro esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 14.243  |
| Incrementi           | 43.729  |
| Decrementi           | 9.421   |
| Arrotondamenti (+/-) | 0   |
| Consistenza finale   | 48.551  |

|                               |        |
|-------------------------------|--------|
| Crediti su progetto TransCSR  | 4.881  |
| Crediti su progetto FILM SET  | 27.814 |
| Crediti su progetto Momotombo | 6.856  |
| Crediti su progetto Titan     | 9.000  |
| Totale                        | 48.551 |

I crediti ammontano ad Euro 48.551 al 31 Dicembre 2015 e hanno registrato durante l'esercizio un incremento del 240%

| Codice Bilancio      | <b>C III 04</b>  |
|----------------------|--|
| Descrizione          | ATTIVO CIRCOLANTE - ATTIVITA' FINANZIARIE (non<br>immobilizz.)<br>Altre partecipazioni |
| Consistenza iniziale | 1.151  |
| Incrementi           | 0  |
| Decrementi           | 0  |
| Arrotondamenti (+/-) | 0  |
| Consistenza finale   | 1.151  |

Il valore si riferisce alle quote di capitale di Banca Etica sottoscritte

| Codice Bilancio      | <b>C IV 01</b>   |        |
|----------------------|--|--------|
| Descrizione          | ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE<br>Depositi bancari e postali |        |
| Consistenza iniziale |  | 41.253 |
| Incrementi           |  | 63.385 |
| Decrementi           |  | 70.432 |
| Arrotondamenti (+/-) |  | 0      |
| Consistenza finale   |  | 34.206 |

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| BANCA POPOLARE ETICA    | 34.095 |
| CARTA EVOLUTION         | 111    |
| Totale depositi bancari | 34.206 |

Il saldo del conto corrente bancario alla data del 31 Dicembre 2015 è di Euro 34.095. Si rileva un decremento del 16% rispetto al saldo del 31 Dicembre 2014.

Il saldo della Carta prepagata Evolution alla data del 31 Dicembre 2015 è pari ad Euro 111. Si rileva un decremento del 77%

| Codice Bilancio      | <b>C IV 03</b>   |       |
|----------------------|--|-------|
| Descrizione          | ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE<br>Danaro e valori in cassa |       |
| Consistenza iniziale |  | 48    |
| Incrementi           |  | 1.685 |
| Decrementi           |  | 1.529 |
| Arrotondamenti (+/-) |  | 0     |
| Consistenza finale   |  | 204   |

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

| Codice Bilancio      | <b>A VIII</b>                                       |        |
|----------------------|---|--------|
| Descrizione          | PATRIMONIO NETTO<br>Utili (perdite) portati a nuovo |        |
| Consistenza iniziale |   | 36.491 |
| Incrementi           |   | 0      |
| Decrementi           |   | 0      |
| Arrotondamenti (+/-) |   | 0      |
| Consistenza finale   |   | 36.491 |

La voce Utili portati a nuovo, costituita dai risultati degli esercizi precedenti è pari ad Euro 36.491 e l'utile dell'esercizio ammonta ad Euro 4.087, in netta contrapposizione con la perdita di esercizio pari ad Euro 26.985 registrata nell'esercizio precedente

Il valore del patrimonio netto dell'associazione al 31 dicembre 2015 risulta pari ad Euro 40.578 e si rileva un incremento dell'11% rispetto all'esercizio precedente.

### FONDI E T.F.R.

| Codice Bilancio               | C  |
|-------------------------------|--|
| Descrizione                   | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO |
| Consistenza iniziale          | 720  |
| Aumenti                       | 1.341  |
| di cui formati nell'esercizio | 0  |
| Diminuzioni                   | 0  |
| di cui utilizzati             | 0  |
| Arrotondamenti (+/-)          | 0  |
| Consistenza finale            | 2.061  |

Il saldo al 31 Dicembre 2015 del Fondo per il Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è pari ad Euro 2.061.

### D) DEBITI

| Codice Bilancio    | D 06 a   |
|--------------------|--|
| Descrizione        | DEBITI - Debiti verso fornitori<br>Debiti verso fornitori entro es. successivo |
| Consistenza finale | 5.179  |

|                               |       |
|-------------------------------|-------|
| Fornitori                     | 2.364 |
| Fatture da Ricevere           | 2.815 |
| Totale Debiti verso Fornitori | 5.179 |

I debiti verso i fornitori ammontano ad Euro 5.179 al 31 Dicembre 2015 con un incremento del 59% rispetto all'esercizio precedente

In questa voce è inclusa la somma di Euro 2.815 relativa a debiti verso fornitori per fatture pervenute nel 2016 ma di competenza dell'esercizio 2015

| Codice Bilancio      | <b>D 11 a</b>  |        |
|----------------------|--|--------|
| Descrizione          | DEBITI - Debiti tributari<br>esigibili entro es. succ. |        |
| Consistenza iniziale |  | 1.166  |
| Incrementi           |  | 10.347 |
| Decrementi           |  | 9.502  |
| Arrotondamenti (+/-) |  | -1     |
| Consistenza finale   |  | 2.010  |

|                             |       |
|-----------------------------|-------|
| Ritenute Fiscali Dipendenti | 518   |
| Ritenute Fiscali Autonomi   | 152   |
| Irap a Debito               | 501   |
| Ires a Debito               | 128   |
| Iva a Debito                | 1.057 |
| Acconti IRAP 2015           | -346  |
| Totale                      | 2.010 |

I debiti tributari, al netto degli acconti IRAP versati nell'anno 2015, ammontano al 31 dicembre 2015 ad Euro 2.010 e si riferiscono a debiti verso l'Erario per ritenute fiscali su dipendenti e lavoratori autonomi, alla quota Irap ed Ires sull'anno d'imposta 2015, ed iva su fatture di vendita relative all'attività commerciale svolta dall'associazione nel 2015. Tale voce di bilancio ha subito un incremento del 72% rispetto all'esercizio precedente.

| Codice Bilancio      | <b>D 12 a</b>  |       |
|----------------------|--|-------|
| Descrizione          | DEBITI - Debiti verso Istituti di prev.e di sic sociale<br>esigibili entro es. succ. |       |
| Consistenza iniziale |  | 1.409 |
| Incrementi           |  | 6.154 |
| Decrementi           |  | 7.505 |
| Arrotondamenti (+/-) |  | 0     |
| Consistenza finale   |  | 58    |

|  |    |
|--|----|
| Debiti verso l'INPS                    | 39 |
| Debiti verso Ente bilaterale Terziario | 6  |
| Debito verso Inail                     | 13 |
| Totale                                 | 58 |

Tale voce si riferisce ai debiti dovuti a fine esercizio verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale per le quote a carico di AITR e a carico dei dipendenti.

| Codice Bilancio      | <b>D 13 a</b>                                      |        |
|----------------------|--|--------|
| Descrizione          | DEBITI - Altri debiti<br>esigibili entro es. succ. |        |
| Consistenza iniziale |  | 7.222  |
| Incrementi           |  | 15.573 |
| Decrementi           |  | 21.697 |
| Arrotondamenti (+/-) |  | -1     |
| Consistenza finale   |  | 1.097  |

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| Debiti verso dipendenti per salari | 1.097 |
| Totale                             | 1.097 |

Tale voce si riferisce a debiti dovuti a fine esercizio verso dipendenti pari ad Euro 1.097.  
Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento della voce di debito dell'84%

### **E) RATEI E RISCONTI**

|                  |        |
|------------------|--------|
| Risconti Passivi | 34.814 |
| Totale           | 34.814 |

La voce risconti passivi pari ad Euro 34.814 è relativa a contributi sul progetto europeo FILM SET pari ad Euro 25.814 e Titan pari ad Euro 9.000 di competenza del prossimo esercizio

## RENDICONTO GESTIONALE

### PROVENTI E RICAVI ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Al 31 dicembre 2015 i proventi e ricavi da attività istituzionale di AITR corrispondono a € 64.403 e risultano così composti:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| Quote associative              | 24.612        |
| Contributi su progetti europei | 11.259        |
| Altri ricavi e proventi        | 25.441        |
| Quote di partecipazione corsi  | 3.091         |
| <b>Totale</b>                  | <b>64.403</b> |

I proventi pari ad Euro 64.403 rispetto all'esercizio precedente, sono complessivamente aumentati del 114%.

I proventi derivanti dalle quote associative pari ad Euro 24.612 vedono un incremento del 40%

I proventi derivanti da contributi europei sono pari ad Euro 11.259 e risultano sostanzialmente invariati rispetto al 2014

I proventi da contributi su altri progetti sono pari ad Euro 25.441 a cui si aggiungono Euro 3.091 relativi ai ricavi su corsi sul Turismo Responsabile organizzati dall'associazione nell'anno 2015.

### COSTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Il totale dei costi dell'attività istituzionale sono pari ad Euro 59.287 e rispetto all'esercizio precedente vedono un incremento complessivo del 19%

Si elencano di seguito le voci di costo più significative

|                             |       |
|-----------------------------|-------|
| <b>COSTI PER SERVIZI</b>    |       |
| Compensi professionali      | 8.145 |
| Prestazioni occasionali     | 625   |
| Collaboratori               | 3.750 |
| Viaggi e trasferte          | 3.621 |
| Spese di ospitalità         | 1.497 |
| Corsi di Formazione         | 171   |
| Consulenze legali e fiscali | 3.381 |
| Spese postali               | 286   |
| Sito Internet               | 477   |
| Quote associative           | 1.550 |
| Promozione                  | 2.033 |
| Buffet                      | 2.238 |
| Affitto Sale                | 300   |

Si rileva un aumento dei costi per rapporti di collaborazione, prestazioni di lavoro autonomo occasionale, e promozione.

Rimangono sostanzialmente invariate rispetto al 2014 le altre voci di spesa.

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| <b>PERSONALE</b>  |               |
| Salari e stipendi | 19.680        |
| Oneri sociali     | 4.408         |
| <b>Totale</b>     | <b>24.089</b> |

Il totale dei costi del personale pari ad Euro 19.680 è aumentato del 35% rispetto al 2014. Gli oneri sociali sono diminuiti del 17% e si prevede un'ulteriore diminuzione nell'anno 2016 grazie agli sgravi contributivi previsti dalla legge di stabilità 2015

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| <b>DIVERSI</b>            |       |
| Ammortamenti              | 170   |
| Oneri diversi di gestione | 6.802 |

Gli oneri diversi di gestione pari ad Euro 6.802 hanno subito un decremento del 6%. Si rileva una diminuzione del 63% per le spese di Cancelleria e stampati mentre rimangono sostanzialmente invariate le altre voci di spesa.

## **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

### Oneri Straordinari

La voce Sopravvenienze passive pari ad Euro 222 si riferisce a restituzione di quote associative già rilevate negli esercizi precedenti. La voce sopravvenienze attive pari ad Euro 22 si riferisce all'insussistenza di oneri e spese riportati negli esercizi precedenti

## **IMPOSTE CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE**

La voce imposte correnti di Euro 832 è composta in prevalenza dall'IRAP di competenza del 2015 per un importo pari ad Euro 502. Il residuo è composto dall'Ires per Euro 128 ed Euro 202 per sanzioni ed interessi su tardivi versamenti nei confronti dell'Erario e Istituti previdenziali

## CONCLUSIONI

Il Bilancio 2015 presenta un avanzo di gestione pari ad € 4.087. Tale risultato economico è dovuto ad un aumento, rispetto al 2014, delle quote associative incassate nel corso dell'anno ed a maggiori ricavi su prestazioni di servizi quali ad esempio l'organizzazione di corsi sul turismo responsabile, percorsi informativi rivolti a soggetti operanti nel settore della ricettività della Conca Barese ed attività nel progetto TUR PUGLIA. L'aumento dell'attivo dello stato patrimoniale (+38%) è dovuto alla rilevazione di nuovi crediti verso enti su progetti di ambito nazionale ed internazionale per Euro 43.670.

A fronte di un aumento dei costi da attività istituzionale del 19% rispetto al 2014, si ha un aumento dei proventi da attività istituzionale rispetto al 2014 del 114%

Si prevede inoltre un'ulteriore diminuzione degli oneri sociali su rapporti di lavoro a tempo indeterminato grazie alle agevolazioni contributive previste dalla legge di stabilità 2015.

Alla luce dei dati e delle considerazioni esposte, si propone quindi di destinare l'avanzo pari ad € 4.087 ad incremento degli accantonamenti degli avanzi di gestione degli esercizi precedenti.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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.

Il Presidente

Maurizio Davolio

Bologna 29 aprile 2015