



Bilancio 2017

ASS. IT. TURISMO RESPONSABILE

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

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	0	0
I) parte gia' richiamata	0	800
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	0	800
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
2) -Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali	2.318 -	2.318 -
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.318	2.318
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		
a) Crediti v/clienti entro es. successivo	23.893	8.608
1 TOTALE Esigibili entro l'esercizio successivo	23.893	8.608
5) Altri (circ.):		
a) esigibili entro esercizio successivo	5.031	27.763
b) esigibili oltre esercizio successivo	225	0
5 TOTALE Altri (circ.):	5.256	27.763

II TOTALE CREDITI :	29.149	36.371
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
4) Altre partecipazioni	1.151	1.151
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	1.151	1.151
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0
1) Depositi bancari e postali	24.225	21.222
3) Danaro e valori in cassa	196	25
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	24.421	21.247
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	54.721	58.769
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	54.721	59.569

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
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
VII) PATRIMONIO VINCOLATO	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	31.536	40.678
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	985	9.142 -
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	32.521	31.536
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	3.547
D) DEBITI		
6) Debiti verso fornitori:		
a) Debiti verso fornitori entro es. successivo	9.333	7.704
6 TOTALE Debiti verso fornitori:	9.333	7.704

11) Debiti tributari:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	2.550	2.540
11 TOTALE Debiti tributari:	2.550	2.540
12) Debiti verso Istituti di prev.e di sic sociale:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	30 -	277
12 TOTALE Debiti verso Istituti di prev.e di sic sociale:	30 -	277
13) Altri debiti:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	0	1.104
13 TOTALE Altri debiti:	0	1.104
D TOTALE DEBITI	11.853	11.625
E) RATEI E RISCONTI	0	0
2) Ratei e risconti	10.347	12.861
E TOTALE RATEI E RISCONTI	10.347	12.861
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	54.721	59.569

RENDICONTO GESTIONALE	31/12/2017	31/12/2016
A) PROVENTI E RICAVI ATTIVITA' ISTITUZIONALE		
1) da quote associative	21.500	22.300
2) da contributi pubblici	28.042	30.065
3) da contributi privati	6.477	16.480
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Altri ricavi e proventi</i>	19.468	5.208
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	19.468	5.208
A TOTALE PROVENTI E RICAVI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	75.487	74.053
B) COSTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE		
7) per servizi		
<i>a) collaboratori</i>	20.845	15.267
<i>b) rimborsi</i>	12.523	21.726
<i>d) altri</i>	19.015	16.636
7 TOTALE per servizi	52.383	53.629

8) per godimento di beni di terzi	2.677	920
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	15.482	21.028
<i>b) oneri sociali</i>	1.096	102
9 TOTALE per il personale:	16.578	21.130
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	0	85
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	0	85
14) oneri diversi di gestione	491	1.225
B TOTALE COSTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	72.129	76.989
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	3.358	2.936 -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	791	569
20 TOTALE Proventi straordinari	791	569
21) Oneri straordinari		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	2.425	5.875
21 TOTALE Oneri straordinari	2.425	5.875
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	1.634 -	5.306 -
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	1.724	8.242 -
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	739	900
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	739	900
23) Utile (perdite) dell'esercizio	985	9.142 -

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

ASS. IT. 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 31/12/2017

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 2017.

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.

Sez.1 - 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 2017 sono presentati in forma comparativa e nella Nota Integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute tra il 2016 ed il 2017.

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 oneri 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 oneri 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

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.**

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

II. Immobilizzazioni materiali

La voce comprende immobilizzazioni materiali costituite da:

- macchine d'ufficio elettroniche per Euro 2.039 (interamente ammortizzate)
- stampante Euro 279 al netto del fondo di Euro 279 (ammortizzata nell'anno 2012)

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	A I
Descrizione	QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE parte già richiamata
Consistenza iniziale	800
Incrementi	0
Decrementi	800
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Tale voce di bilancio comprende le quote associative del 2016 incassate a Gennaio 2017

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI - Esigibili entro l'esercizio successivo Crediti v/clienti entro es. successivo
Consistenza iniziale	8.608
Incrementi	
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	23.893

La voce è composta da:

- Crediti verso clienti € 17.524,23
- Fatture da emettere € 6.368,85

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	27.763
Incrementi	5.031
Decrementi	27.763
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.031

I crediti diversi ammontano ad Euro 5.031

Tale voce è composta da:

- Crediti su progetto Seninter € 5.031

Codice Bilancio	C II 05 b
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI - Altri (circ.) esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	225
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	225

Questa voce indica il deposito cauzionale versato a cons. coop.

Codice Bilancio	C III 04
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) 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	C IV 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali	
Consistenza iniziale		21.222
Incrementi		89.841
Decrementi		86.838
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		24.225

I saldi al 31/12/2017 dei conti sottoindicati corrispondono a:

- Banca Popolare Etica € 23.575
- Carta Evolution € 649

Codice Bilancio	C IV 03	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa	
Consistenza iniziale		25
Incrementi		1.914
Decrementi		1.743
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		196

Il saldo della cassa al 31/12/2017 è pari a € 196

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C	
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	
Consistenza iniziale		3.547
Aumenti		0
di cui formati nell'esercizio		0
Diminuzioni		3.547
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		0

Questa voce rappresenta il TFR erogato nel corso del 2017.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	A VIII	
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utili (perdite) portati a nuovo	
Consistenza iniziale		40.678
Incrementi		0
Decrementi		9.142
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		31.536

La voce utili portata a nuovo, costituita dai risultati degli esercizi precedenti è pari ad € 31.536.

Codice Bilancio	D 06 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori Debiti verso fornitori entro es. successivo
Consistenza iniziale	7.704
Incrementi	52.541
Decrementi	50.912
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.333

Tale voce di bilancio è composta da:

- Debiti verso fornitori € - 281
- Fatture da ricevere € 9.614

Codice Bilancio	D 11 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	2.540
Incrementi	11.511
Decrementi	11.501
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.550

I debiti tributari, al netto degli acconti IRAP ed IRES versati nell'anno 2017, ammontano ad € 2.550 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 2017, ed iva su fatture di vendita relative all'attività commerciale svolta dall'associazione nel 2017. Tale voce è così composta:

- Erario c/iva € 1.236
- Erario c/ritenute dipendenti € 8
- Erario c/ritenute lavoro autonomo € 1.560
- Erario c/Ires € - 286
- Erario c/Irap € 33

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso Istituti di prev.e di sic sociale esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	277
Incrementi	2.717
Decrementi	3.024
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-30

Tale voce si riferisce ai debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza sociale.

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	1.104
Incrementi	10.736
Decrementi	11.840
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Tale voce si riferisce a debiti verso dipendenti e risulta azzerata.

CONCLUSIONI.

Alla luce dei dati e delle considerazioni esposte, si propone di accantonare l'avanzo pari a € 985 negli 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 2018