



Bilancio 2018

ASS. IT. TURISMO RESPONSABILE

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

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	0	0
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	0	0
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	14.307	23.893
1 TOTALE Esigibili entro l'esercizio successivo	14.307	23.893
5) Altri (circ.):		
a) esigibili entro esercizio successivo	0	5.031
b) esigibili oltre esercizio successivo	0	225
5 TOTALE Altri (circ.):	0	5.256
II TOTALE CREDITI :	14.307	29.149

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	29.180	24.225
3) Danaro e valori in cassa	246	196
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	29.426	24.421
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	44.884	54.721
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	44.884	54.721

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
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	32.521	31.536
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	5.990 -	985
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	26.531	32.521
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	379	0
D) DEBITI		
6) Debiti verso fornitori:		
a) Debiti verso fornitori entro es. successivo	4.651	9.333
6 TOTALE Debiti verso fornitori:	4.651	9.333
11) Debiti tributari:		
a) esigibili entro es. succ.	1.476	2.550

11 TOTALE Debiti tributari:	1.476	2.550
12) Debiti verso Istituti di prev.e di sic sociale:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	836	30 -
12 TOTALE Debiti verso Istituti di prev.e di sic sociale:	836	30 -
13) Altri debiti:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	890	0
13 TOTALE Altri debiti:	890	0
D TOTALE DEBITI	7.853	11.853
E) RATEI E RISCONTI	0	0
2) Ratei e risconti	10.121	10.347
E TOTALE RATEI E RISCONTI	10.121	10.347
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	44.884	54.721

RENDICONTO GESTIONALE	31/12/2018	31/12/2017
A) PROVENTI E RICAVI ATTIVITA' ISTITUZIONALE		
1) da quote associative	20.985	21.500
2) da contributi pubblici	25.409	28.042
3) da contributi privati	20	6.477
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Altri ricavi e proventi</i>	18.798	19.468
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	18.798	19.468
A TOTALE PROVENTI E RICAVI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	65.212	75.487
B) COSTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE		
7) per servizi		
<i>a) collaboratori</i>	39.409	20.845
<i>b) rimborsi</i>	15.329	12.523
<i>d) altri</i>	7.074	19.015
7 TOTALE per servizi	61.812	52.383
8) per godimento di beni di terzi	159	2.677
9) per il personale:		

<i>a) salari e stipendi</i>	6.008	15.482
<i>b) oneri sociali</i>	1.741	1.096
9 TOTALE per il personale:	7.749	16.578
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	104	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	104	0
14) oneri diversi di gestione	601	491
B TOTALE COSTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE	70.425	72.129
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	5.213 -	3.358
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>	0	791
20 TOTALE Proventi straordinari	0	791
21) Oneri straordinari		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	0	2.425
21 TOTALE Oneri straordinari	0	2.425
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0	1.634 -
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	5.213 -	1.724
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	777	739
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	777	739
23) Utile (perdite) dell'esercizio	5.990 -	985

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 31/12/2018

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 2018.

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 2018 sono presentati in forma comparativa e nella Nota Integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute tra il 2017 ed il 2018.

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	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI - Esigibili entro l'esercizio successivo Crediti v/clienti entro es. successivo
Consistenza iniziale	23.893
Incrementi	24.707
Decrementi	34.293
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	14.307

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

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	24.225
Incrementi	89.521
Decrementi	84.566
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	29.180

I saldi al 31/12/2018 dei conti sottoindicati corrispondono a:

- Banca Popolare Etica € 28.709
- Carta Evolution € 471

Codice Bilancio	C IV 03
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	196
Incrementi	2.794
Decrementi	2.744
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	246

Il saldo della cassa al 31/12/2018 è pari a € 1246

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

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	0
Aumenti	379
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	379

Questa voce rappresenta il TFR maturato dai dipendenti.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 06 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori Debiti verso fornitori entro es. successivo
Consistenza iniziale	9.333
Incrementi	63.063
Decrementi	67.746
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	4.651

Tale voce di bilancio è composta da:

- Debiti verso fornitori € 1.547
- Fatture da ricevere € 3.104

Codice Bilancio	D 11 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	2.550
Incrementi	9.705
Decrementi	10.780
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	1.476

I debiti tributari si riferiscono a debiti verso l'erario per ritenute fiscali su dipendenti e lavoratori autonomi, alla quota IRAP ed IRES sull'anno d'imposta 2018, ed iva su fatture di vendita relative all'attività commerciale svolta dall'associazione nel 2018.

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso Istituti di prev.e di sic sociale esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	-30
Incrementi	2.230
Decrementi	1.364
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	836

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	0
Incrementi	5.109
Decrementi	4.219
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	890

Tale voce rappresenta il debito verso i dipendenti al 31 dicembre.

CONCLUSIONI.

Alla luce dei dati e delle considerazioni esposte, si propone di coprire il disavanzo pari a € 5.990 con gli 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 2019