

# ASSONAUTICA ITALIANA

PIAZZA SALLUSTIO 21 ROMA  
C.F. 80416290585 Partita IVA: 09065871007

## Nota Integrativa

*Bilancio al 31/12/2013*

### **Introduzione alla Nota integrativa**

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

### **Criteri di formazione**

### **Redazione del Bilancio**

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali

e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti

Di seguito si fornisce il dettaglio delle voci di bilancio.

## **Attivo circolante**

---

### **Crediti**

I crediti esposti in bilancio per € 46.209 sono rappresentati dalle seguenti voci:

• Camera di Commercio di Brindisi	€ 3.050
• Distretto nautico Puglia	€ 3.050
• Crediti vs clienti	€ 26.136
• Fatture da emettere	€ 11.405
• Acconti Irap 2013	€ 2.474
• Erario c/imposte sostitutive	€ 84
• Arrotondamenti rilevazione paghe del personale	€ 10

I crediti v/clienti sono rappresentati dalle quote associative di competenza del 2012 e non ancora rimosse. Data la probabile inesigibilità di tali quote, sarebbe opportuno stornare procedere nel corso del 2014 ad abbattere tali crediti utilizzando il fondo per rischi e oneri.

Il conto "fatture emettere" fa riferimento ad un'unica posta e più precisamente alla fattura nei confronti di Isfores emessa e incassata nel corso del 2014 ma facente parte di un progetto di competenza del 2013.

## **Disponibilità liquide**

---

Le disponibilità liquide sono date dal saldo di cassa pari a € 132 e al saldo del conto corrente bancario al 31.12.2013 pari a € 13.120

## **Patrimonio netto**

---

Il patrimonio netto accoglie la riserva straordinaria per € 2.694 e le perdite degli esercizi pregressi pari a € 110.833, di cui € 9.785 perdita relativa all'esercizio 2011 e € 101.048 perdita relativa all'esercizio 2012.

Il reddito di esercizio 2013 è invece pari a € 5.005, riportato nell'apposito conto del patrimonio netto.

## Fondi per rischi e oneri

---

Il fondo per rischi e oneri é stato stanziato in bilancio nel precedente esercizio per coprire eventuali perdite e/o oneri connessi alle quote associative, di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, anche alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza. Non sono stati effettuati nuovi accantonamenti nel presente esercizio.

## Trattamento di Fine Rapporto

---

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo, in assenza di acconti erogati e di quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio, è dato dal saldo di apertura all' 1/1/2013 e dalle somme accantonate durante il 2013 e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio..

## Debiti

---

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni. I saldi a debito sono dati dalle seguenti voci:

AIRONSERVICE SRL	€ 796,66
APPIA VIAGGI SAS DI MARIA RUTA	2001,44
CIAVARRO GIANCARLO	976,00
PROMOEVENTI	585,60
PUGLIA HOLIDAY SRL	218,00

## Ratei e Risconti passivi

---

I ratei passivi contengono le voci di costo di competenza dell'esercizio 2013 ma che trovano la loro manifestazione monetaria nell'esercizio 2014. In particolare si rilevano solo ratei passivi composti dalle seguenti poste:

- compensi collegio sindacale secondo semestre € 7.280
- compenso consulente fiscale secondo semestre € 2.080
- rimborso spese missioni 16.173
- estratto conto agenzia viaggi € 7.142
- associazione girogola € 340

**Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo**

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

**Crediti**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>CREDITI</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	-	11.405	-	-	-	11.405	11.405	-
	Clienti terzi Italia	-	6.100	-	-	-	6.100	6.100	-
	Crediti v/Clienti	30.343	-	-	-	4.207	26.136	4.207-	14-
	Anticipi in c/spese	-	4.740	-	-	4.740	-	-	-
	Personale c/arrottondamenti	-	10	-	-	-	10	10	-
	Fornitori terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	84	-	-	-	84	84	-
	Addizionale comunale	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/acconti IRAP	-	2.478	-	-	4	2.474	2.474	-
	Esattoria	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>30.343</b>	<b>24.817</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.951</b>	<b>46.209</b>	<b>15.866</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
CREDITI	30.343	24.817	-	-	8.951	46.209	15.866	52
<b>Totale</b>	<b>30.343</b>	<b>24.817</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.951</b>	<b>46.209</b>	<b>15.866</b>	<b>52</b>

**Disponibilità liquide**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>									
	BANCA CREDITO COOPERATIVO DI ROMA	18.198	219.906	-	-	224.983	13.121	5.077-	28-
	Cassa contanti	94	6.840	-	-	6.803	131	37	39
	<b>Totale</b>	<b>18.292</b>	<b>226.746</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>231.786</b>	<b>13.252</b>	<b>5.040-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DISPONIBILITA' LIQUIDE	18.292	226.746	-	-	231.786	13.252	5.040-	28-
<b>Totale</b>	<b>18.292</b>	<b>226.746</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>231.786</b>	<b>13.252</b>	<b>5.040-</b>	<b>28-</b>

**Patrimonio Netto**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Riserva straordinaria</i>									
	Riserva straordinaria	2.695	-	-	-	-	2.695	-	-
	<b>Totale</b>	<b>2.695</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.695</b>	<b>-</b>	
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>									
	Riserva diff. arrotond. unità di Euro	1-	-	-	-	-	1-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>1-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1-</b>	<b>-</b>	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Perdita portata a nuovo	9.785-	101.048-	-	-	-	110.833-	101.048-	1.033
	<b>Totale</b>	<b>9.785-</b>	<b>101.048-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>110.833-</b>	<b>101.048-</b>	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	-	5.005	-	-	-	5.005	5.005	-
	Perdita d'esercizio	101.048-	-	-	-	101.048-	-	101.048	100-
	<b>Totale</b>	<b>101.048-</b>	<b>5.005</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101.048-</b>	<b>5.005</b>	<b>106.053</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Riserva straordinaria	2.695	-	-	-	-	2.695	-	-
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1-	-	-	-	-	1-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	9.785-	101.048-	-	-	-	110.833-	101.048-	1.033
Utile (perdita) dell'esercizio	101.048-	5.005	-	-	101.048-	5.005	106.053	105-
<b>Totale</b>	<b>108.139-</b>	<b>96.043-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101.048-</b>	<b>103.134-</b>	<b>5.005</b>	<b>5-</b>

### Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>FONDI PER RISCHI E ONERI</i>									
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	22.100	-	-	-	-	22.100	-	-
	<b>Totale</b>	<b>22.100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22.100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
FONDI PER RISCHI E ONERI	22.100	-	-	-	-	22.100	-	-
<b>Totale</b>	<b>22.100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22.100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo TFR	25.654	3.436	-	29.090
	<b>Totale</b>	<b>25.654</b>	<b>3.436</b>	<b>-</b>	<b>29.090</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	25.654	3.436	-	29.090
<b>Totale</b>	<b>25.654</b>	<b>3.436</b>	<b>-</b>	<b>29.090</b>

**Debiti**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DEBITI</i>									
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fornitori terzi Italia	-	18.123	-	-	13.545	4.578	4.578	-
	Fornitori terzi Estero	-	4.153	-	-	3.500	653	653	-
	Debiti finanziari v/fornitori	101.400	829	-	-	43.198	59.031	42.369-	42-
	IVA su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione IVA	-	7.860	-	-	6.288	1.572	1.572	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	-	8.102	-	-	6.376	1.726	1.726	-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	4.483	-	-	3.483	1.000	1.000	-
	Addizionale regionale	-	503	-	-	463	40	40	-
	Addizionale comunale	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	Esattoria	-	-	-	-	-	-	-	-
	INPS dipendenti	-	16.380	-	-	13.645	2.735	2.735	-
	INPS collaboratori	-	1.929	-	-	1.289	640	640	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	306	-	-	72	234	234	-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	-	174	-	-	162	12	12	-
	Debiti per trattenute c/terzi	-	30	-	-	27	3	3	-
	Personale c/retribuzioni	-	33.127	-	-	26.967	6.160	6.160	-
	Personale c/arrottondamenti	-	9	-	-	-	9	9	-
	Arrottondamento	-	-	-	-	-	3-	3-	-
	<b>Totale</b>	<b>101.400</b>	<b>96.008</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>119.015</b>	<b>78.390</b>	<b>23.010-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI	101.400	96.005	-	-	119.015	78.390	23.010-	23-
<b>Totale</b>	<b>101.400</b>	<b>96.005</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>119.015</b>	<b>78.390</b>	<b>23.010-</b>	<b>23-</b>

**Ratei e Risconti passivi**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	7.620	33.015	-	-	7.620	33.015	25.395	333
	<b>Totale</b>	<b>7.620</b>	<b>33.015</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.620</b>	<b>33.015</b>	<b>25.395</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	7.620	33.015	-	-	7.620	33.015	25.395	333
<b>Totale</b>	<b>7.620</b>	<b>33.015</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.620</b>	<b>33.015</b>	<b>25.395</b>	<b>333</b>

**Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali**

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

**Crediti distinti per durata residua**

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>CREDITI</b>	<b>46.209</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	46.209	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

**Debiti distinti per durata residua**

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>DEBITI</b>	<b>78.390</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	78.390	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-



**Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

**Composizione del Patrimonio Netto**

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Riserva straordinaria</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>					
			-	-	-
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci</b>					

**Movimenti del Patrimonio Netto**

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al</b>	-	-
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-
<b>Saldo finale al</b>	-	-
<b>Saldo iniziale al 1/01/2012</b>	-	-
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2012	101.048-	101.048-
<b>Saldo finale al 31/12/2012</b>	<b>101.048-</b>	<b>101.048-</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2013</b>	<b>101.048-</b>	<b>101.048-</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2013	5.005	5.005
<b>Saldo finale al 31/12/2013</b>	<b>96.043-</b>	<b>96.043-</b>

## Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni € 228.372 sono dati dalle seguenti voci

1. Ricavi per progetti e contributi conto esercizio € 70.404. In dettaglio:

Fattura UNIONCAMERE	12396,70
Fattura ISFORES	11499,59
Fattura UNIONCAMERE	24634,43
Fattura CAMERA DI COMMERCIO SASSARI	5467,60
Fattura DISTRETTO NAUTICO PUGLIA	2500,00
Fattura CAMERA DI COMMERCIO I.A.A.	2500,00
Saldo per Fondo perequazione 2011-2012 - Isfores	11405,33

2. Quote associative versate nel corso dell'esercizio 2013 per € 156.128
3. Vendita materiale pubblicitario per € 1.840

Negli altri ricavi e proventi per € 7.964 sono compresi € 7.433 per ricavi accessori relativi in larga parte ai servizi offerti durante il salone di Genova ed € 531 ad arrotondamenti e sopravvenienze gestionali.

## Costi della produzione

I costi della produzione sono dati dal seguente dettaglio:

ACQUISTI DI BENI	17845,00
ACQUISTI DI SERVIZI	2845,79
PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE	36154,31
SPESE AMMIN., COMM. E DI RAPPRESENTANZA	104265,90
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	3948,33
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	61105,92
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5096,00

Si precisa che le prestazioni di lavoro non dipendente sono date dai rimborsi spese per i collaboratori a progetto, consulenti e revisori, compresi i compensi per le prestazioni professionali effettuate.

Le spese amministrative, commerciali e di rappresentanza sono date dal totale delle spese di viaggio e trasferte sostenute dal personale dirigente per lo sviluppo delle progettualità sostenute e per la partecipazione e organizzazione di fiere ed eventi.

Gli oneri diversi di gestione contengono, oltre a costi diversi finanziari e di gestione, la somma di € 1.473,66 pagata per lo svincolo delle somme pignorate dalla Var Group.

## Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

## Compensi organo di revisione legale dei conti

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dai revisori legali pari a € 14.560

## Considerazioni finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2013 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo a copertura delle perdite pregresse.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

IL PRESIDENTE

Alfredo Malcarne