

GLI AQUILONI ONLUS

Sede legale: CORSO LODI 127 MILANO (MI)

C.F. e numero iscrizione 97551220151

Partita IVA: 07092410963

Nota Integrativa

Rendiconto al 31/12/2019

Introduzione alla Nota integrativa

Il rendiconto, predisposto al 31 dicembre 2019, è redatto in linea con i precedenti esercizi sulla base dei principi contabili applicati agli enti non profit. L'informativa è stata integrata considerando le "Linee guida e schemi per la redazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti Non Profit" redatto dall'Agenzia per le Onlus.

Il rendiconto è costituito dalla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal rendiconto gestionale sull'attività svolta nel periodo che va dal 1° gennaio 2019 al 31 dicembre 2019, dal rendiconto per cassa, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione del Presidente sulla attività svolta nell'anno.

I dati sono stati presentati in forma comparativa con quelli dell'anno precedente e nella nota integrativa sono commentate le principali variazioni intervenute.

La presente nota integrativa è stata redatta in Euro e include, ai fini di una migliore informativa, quale allegato, anche il rendiconto finanziario di liquidità.

La situazione patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità crescente.

Il rendiconto gestionale sull'attività svolta nell'anno 2019 è redatto in forma scalare ed evidenzia essenzialmente proventi e costi in relazione all'area a cui si riferiscono: attività tipiche o istituzionali, attività di raccolta fondi, attività accessorie o connesse, attività di supporto generale, così come descritte nelle linee guida dell'Agenzia delle Onlus. Il principio base è quello di avere, già dalla lettura degli schemi, una visione delle attività dell'Associazione.

Criteria di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, il rendiconto è stato predisposto facendo riferimento alle Raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, in particolare

dalla Commissione Aziende Non Profit, si è inoltre fatto riferimento alle “Linee guida e schemi per la redazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti Non Profit” redatto dall’ Agenzia per le Onlus.

Il rendiconto è stato predisposto applicando i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili adottati nell’esercizio precedente. Per le voci più significative vengono nel seguito esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

Benché il livello dimensionale della Associazione sia compatibile con i limiti individuati dal citato Atto di Indirizzo per le organizzazioni di minori dimensioni, per coerenza con il sistema di contabilizzazione si è ritenuto opportuno redigere i prospetti contabili del rendiconto utilizzando gli schemi standardizzati, senza usufruire delle semplificazioni previste dal Consiglio.

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 del rendiconto è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell’attività. Nella redazione del rendiconto gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Criteri di valutazione

Ai sensi dell’articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all’art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Informazioni varie

Valutazione poste in valuta

L’associazione, alla data di chiusura dell’esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L’associazione, ai sensi dell’art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell’esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all’obbligo di retrocessione a termine.

Stato Patrimoniale Attivo

I valori iscritti nell’attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall’articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 952, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 2.708.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda alla seguente tabella.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Variazione	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>				
	Ristrutturazione edificio	2.708	-951	1.757
		2.708	-951	1.757

La voce "Ristrutturazione edificio" comprende le spese di miglioria dei locali, in locazione, sede dello svolgimento dell'attività associativa.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti nel rendiconto al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Mobili e arredi	7,5%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Altri beni di valore inferiore a 516 euro	100%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 43.529; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 40.417.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda alla seguente tabella.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Variazione	Consist. Finale
<i>impianti e macchinari</i>					
	Impianti telefonici	8.973	8.973	-	8.973
	Impianti specifici	27.432	27.432	-	27.432
	F.do ammortamento impianti telefonici	-	8.739-	117-	8.856-
	F.do ammortamento impianti specifici	-	27.432-	-	27.432-
Totale		36.405	234	117-	117
<i>altri beni</i>					
	Mobili e arredi	1.364	-	1.364	1.364
	Macchine d'ufficio elettroniche	5.599	4.337	1.262	5.599
	Altri beni materiali	160	-	160	160
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	102-	102-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	3.698-	168-	3.866-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	-	160-	160-
Totale		7.123	639	2.356	2.995

Operazioni di locazione finanziaria

L'associazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile. Si da evidenza che non è stato stanziato nessun fondo di svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale
Depositi bancari	123.552	13.449	-	137.001
Danaro e valori in cassa	671	-	671	0
Totale	124.223	13.449	671	137.001

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Variazione	Consist. finale
<i>Ratei e risconti</i>				
	Risconti attivi	0	42	42
	Totale	0	42	42

Stato Patrimoniale Passivo

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio Netto

Variazioni nelle voci del patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Incrom.	Decrom.	Consist. finale
Fondo di dotazione	1.000	-	-	1.000
Avanzi precedenti	66.595	42.342	-	108.936
Avanzo dell'esercizio	42.342	-	24.982	17.360
Totale	109.937	42.342	24.982	127.296

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 è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Variazione	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>	7.172	3.464-	3.708
	7.172	3.464-	3.708

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incrom.	Decrom.	Consist. finale
<i>debiti verso fornitori</i>					
	Fornitori terzi Italia	8.191	-	1.657	6.534
	Totale	8.191	-	1.657	6.534
<i>debiti tributari</i>					
	Erario c/lva	-	315	-	315
	Erario c/riten.su redd. lav.dipend.e assim.	307	-	39	268
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	2.406	-	1.212	1.194
	Totale	2.713	315	1.251	1.777

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>					
	INPS dipendenti	1.716	-	531	1.185
	INPS c/retribuzioni differite	-	92	-	92
	Enti previdenziali e assistenziali vari	-	290	-	290
	Totale	1.716	382	531	1.567
<i>altri debiti</i>					
	Debiti v/emittenti carte di credito	-	82	-	82
	Personale c/retribuzioni	3.740	-	2.083	1.657
	Dipendenti c/retribuzioni differite	-	317	-	317
	Anticipazioni spese soci	-	667	-	667
	Totale	3.740	1.066	2.083	2.723
	Totale generale	16.360	3.974	7.733	12.601

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Variazione	Consist. finale
<i>Ratei e risconti</i>				
	Ratei passivi	15	-	15
	Totale	15	-	15

Rendiconto sulla gestione

Risorse Associative

Le entrate dell'associazione, derivano unicamente dall'esercizio dell'attività tipica, e sono strettamente collegati alla "missione" dell'associazione.

Essi derivano, infatti, dalla prestazione di visite mediche e attività di supporto psicologico.

A tal fine giova segnalare che l'associazione si serve di personale qualificato come medici, psicologi, assistenti sociali, ostetriche, avvocati, personale amministrativo e mediatori culturali che prestano occasionalmente, e dietro corrispettivo, i loro servizi.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018
1)	<i>Ricavi da prestazioni convenzionate</i>			
		Contributi asl prestazioni	187.788	196.587
		Contributi utenti in solvenza	31.841	33.783
		Rivavi occasionali	-	10
		Totale	219.629	230.380
3)	<i>Contributi associati</i>			
		Offerte/cont. soci e sostenitori	1.100	600
		Totale	1.100	600
5)	<i>Ricavi e proventi diversi</i>			
		Conguagli esercizi precedenti	6.283	21.358
		Altri ricavi	205	1.830
		Arrotondamenti attivi diversi	2	5
		Totale	6.490	23.193

Costi della gestione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018
6)	<i>Acquisti materiale di consumo</i>			
		Spese materiale sanitario	3.159	1.576
		Acquisto altri materiali di consumo	624	72
		Acquisto beni strumentali < 516,46 €	160	-
		Totale	3.942	1.648
7)	<i>Servizi e utenze</i>			
		Spese esami laboratorio	4.547	6.410
		Servizi socio sanitari	1.015	-
		Manutenzione software	-	802
		Manutenzioni attrezzature	-	793
		Manutenzioni attrezzature di terzi	-	122
		Spese manutenzione su imm. di terzi	5.832	-
		Spese telefoniche ordinarie	1.377	857

	Spese telefoniche radiomobili	150	200
	Energia elettrica	1.190	1.137
	Acqua potabile	-	180
	Trasporti su acquisti	60	81
	Consulenze amministrative	6.276	6.589
	Collaborazioni professionali	91.912	80.544
	Consulenze legali	-	2.375
	Compensi altre collaborazioni	4.347	4.985
	Consulenze afferenti diverse	6.287	7.310
	Spese per alberghi e ristoranti	3.945	1.913
	Spese di viaggio	822	374
	Assicurazioni	1.412	2.206
	Spese generali varie	2.358	2.012
	Spese postali	-	29
	Altre spese amministrative	-	465
	Spese di pulizie	3.422	2.631
	Corsi formazione dipendenti	1.197	2.737
	Commissioni e spese bancarie	530	433
	Totale	136.677	125.185
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>		
	Canoni locazione immobili	18.202	18.000
	Spese condominiali	3.343	3.245
	Canoni noleggio attrezzature	-	2.796
	Canoni software	2.994	8.363
	Licenze d'uso software	212	-
	Totale	24.751	32.404
9a)	<i>Salari e stipendi</i>		
	Retribuzioni dipendenti	28.554	29.850
	Totale	28.554	29.850
9b)	<i>Oneri sociali</i>		
	Contributi INPS dipendenti ordinari	9.410	10.010
	Premi INAIL	238	-

	Totale	9.648	10.010
9c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>		
	Quote TFR dipend.	1.191	2.040
	Totale	1.191	2.040
a)	<i>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>		
	Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi	952	952
	Totale	952	952
b)	<i>Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>		
	Amm.ti ordinari impianti telefonici	117	117
	Amm.ti ordinari impianti specifici	-	2.400
	Amm.ti ordinari mobili e arredi	102	-
	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	168	370
	Amm.ti civilistici attrez.varia e minuta	-	1.483
	Totale	387	4.370
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>		
	Diritti camerali	18	18
	Imposta di bollo	78	56
	Imposta di registro e concess. govern.	180	181
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	637	2.168
	Altre imposte e tasse deducibili	98	20
	Sopravvenienze passive in ded.	1.604	-
	Contributi associativi	200	230
	Cancelleria varia	797	2.495
	Abbonamenti libri, riviste	151	200
	Arrotondamenti passivi diversi	5	3
	Totale	3.768	5.371

Imposte

L'Associazione è un Ente non commerciale che, a partire dal febbraio 2013, gode delle agevolazioni previste dall'art 10 e seguenti del D.Lgs 460/97 per le ONLUS, pertanto è soggetta all'IRES per gli eventuali redditi da fabbricati e da attività commerciale.

Altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti.

Dipendenti	2019	2018
Impiegati	3	3
Totale	3	3

Compensi al revisore legale

Si precisa che l'associazione ha nominato un revisore legale al quale è affidata l'attività di controllo. Nell'anno 2019 è stato stanziato un compenso pari ad euro 1.903.

Compensi agli organi sociali

Per espressa previsione statutaria non sono previsti compensi o indennità a favore degli organi sociali.

Obblighi di pubblicità e trasparenza per i contributi pubblici

Nella prospettiva di una sempre maggiore trasparenza nell'ambito dei contributi concessi dalla Pubblica Amministrazione, la Legge n. 124 del 2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) ha introdotto una serie di obblighi di pubblicità a carico dei soggetti privati che intrattengono rapporti economici con enti pubblici o con enti da questi controllati ai sensi dell'art. 2-bis del D.Lgs. n. 33 del 2013.

A tal proposito vengono esposte nella tabella che segue le informazioni richieste dalla norma in commento.

Importi ricevuti dall'Associazione "Gli Aquiloni Onlus" codice fiscale 97551220151 per prestazione di servizi di assistenza socio sanitaria			
Denominazione soggetto erogante	Importo	Data di incasso	Causale
ATS CITTA METR. DI MILANO	16.146,00	11/02/2019	MAND. N. 2216- 1 PA/1. Rif. 0306929606173205480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	16.146,00	27/02/2019	MAND. N. 3937- 1 PA/2. Rif. 0306926158139901480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	16.146,00	01/04/2019	MAND. N. 7248- 1 PA/3. Rif. 0306927211141012480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	11.739,26	05/04/2019	MAND. N. 7561- 1 PA/4. Rif. 0306927360731810480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	16.146,00	29/04/2019	MAND. N. 9977- 1 PA/5. Rif. 0306928116536803480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	16.146,00	28/05/2019	MAND. N. 12366- 1 PA/6. Rif. 0306929026435302480940009400IT

ATS CITTA METR. DI MILANO	13.164,00	26/06/2019	MAND. N. 14805- 1 PA/7. Rif. 0306925996496412480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	15.649,00	31/07/2019	MAND. N. 17493- 1 PA/8. Rif. 0306927310562601480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	15.649,00	28/08/2019	MAND. N. 18704- 1 PA/9. Rif. 0306928141777603480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	15.649,00	30/09/2019	MAND. N. 22384- 1 PA/10. Rif. 0306929185746200480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	15.649,00	29/10/2019	MAND. N. 24927- 1 PA/11. Rif. 0306926100712805480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	15.649,00	29/11/2019	MAND. N. 27562- 1 PA/12.ASSI ACCONTO NOVEMBREFif. 0306927185069108480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	15.649,00	18/12/2019	MAND. N.28533- 1 PA/13.ASSI ACCONTO MESE DIRif. 0306927951706206480940009400IT
Totale	199.527,26		

Considerazioni finali

L'associazione, nel corso dell'anno 2019, ha realizzato un avanzo di gestione pari a Euro 17.345 dimostrando un sostanziale e stabile equilibrio nelle partite correnti. Si propone, pertanto, di accantonare l'avanzo di gestione ad incremento del Fondo di dotazione.

Si rammenta che per espressa previsione statutaria gli avanzi di gestione conseguiti nel corso degli esercizi non sono distribuibili e vanno ad incrementare il patrimonio dell'Associazione.

p. il Consiglio Direttivo

Il Presidente