

GLI AQUILONI ONLUS

Sede Legale: CORSO LODI 127 MILANO (MI)
C.F. e numero iscrizione: 97551220151
Partita IVA: 07092410963

Nota Integrativa

Rendiconto al 31/12/2020

Introduzione alla Nota integrativa

Il rendiconto, predisposto al 31 dicembre 2020, 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 2020, dal rendiconto gestionale sull'attività svolta nel periodo che va dal 1° gennaio 2020 al 31 dicembre 2020, 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 2020 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.

Criteri 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 € 805.

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>Immob. Immat.</i>				
	Ristrutturazione edificio	1.757	-951	805
		1.757	-951	805

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	15%
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 € 47.476; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 41.629.

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	-	8.856-	117-	8.973-
	F.do ammortamento impianti specifici	-	27.432-	-	27.432-
Totale		36.405	117	117-	-
<i>altri beni</i>					
	Mobili e arredi	1.364	-	1.364	1.364
	Macchine d'ufficio elettroniche	5.599	5.599	3.612	9.212
	Altri beni materiali	160	-	335	495
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	102-	205-	307-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	3.866-	556-	4.422-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	160-	335-	495-
Totale		7.123	1.471	4.215	5.847

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	Increment.	Decrem.	Consist. finale
Depositi bancari	137.001	63.634	-	200.635
Danaro e valori in cassa	-	306	-	306
Totale	137.001	63.940	-	200.941

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	42	814	856
	Totale	42	814	856

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	Increment.	Decrem.	Consist. finale
Fondo di dotazione	1.000	-	-	1.000
Avanzi precedenti	108.936	17.345	-	126.281
Avanzo dell'esercizio	17.360	45.836	17.345	45.836
Totale	127.296	63.181	17.345	173.117

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
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.708	3.151-	557
	3.708	3.151-	557

Debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
<i>debiti v/ ist. di credito</i>					
	Debiti verso banche	-	30.000	-	30.000
	Totale	-	30.000	-	30.000
<i>debiti verso fornitori</i>					
	Fornitori terzi Italia	6.534	-	3.207	3.327
	Totale	6.534	-	3.207	3.327
<i>debiti tributari</i>					
	Erario c/lva	315	-	109	206
	Erario c/riten.su redd. lav.dipend.e assim.	268	-	238	30
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.194	-	565	629
	Totale	1.777	-	912	865

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>					
	INPS dipendenti	1.185	-	913	272
	INPS c/retribuzioni differite	92	88	-	180
	Enti previdenziali e assistenziali vari	290	-	290	-
	Totale	1.567	88	1.203	452
<i>altri debiti</i>					
	Debiti v/emittenti carte di credito	82	-	47	35
	Personale c/retribuzioni	1.657	-	968	689
	Dipendenti c/retribuzioni differite	317	294	-	611
	Anticipazioni spese soci	667	-	667	-
	Totale	2.723	294	1.682	1.335
	Totale generale	12.601	30.382	7.004	35.979

Con riferimento al debito presso gli istituti di credito per euro 30.000 si segnala che nel corso dell'esercizio in commento l'Associazione ha chiesto ed ottenuto un finanziamento acceso presso la Banca Popolare di Sondrio garantito da Mediocredito Centrale (Legge 5 giugno 2020, n. 40).

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	2020	2019
1)	<i>Ricavi da prestazioni convenzionate</i>			
		Contributi asl prestazioni	175.436	187.788
		Contributi utenti in solvenza	23.244	31.841
		Totale	198.681	219.629
5)	<i>Ricavi e proventi diversi</i>			
		Offerte/cont. soci e sostenitori	1.000	1.100

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019
		Proventi cinque per mille	2.503	-
		Donazioni ricevute	1.135	-
		Conguagli esercizi precedenti	21.220	6.283
		Contributo c/es. (art.125 D.L. 34/2020)	1.315	-
		Altri ricavi	205	205
		Arrotondamenti attivi diversi	3	2
		Totale	27.176	7.590

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	2020	2019
6)	<i>Acquisti materiale di consumo</i>			
		Spese materiale sanitario	2.852	3.159
		Acquisto altri materiali di consumo	1.390	623
		Acquisto beni strumentali < 516,46 €	335	160
		Acquisti Covid	2.976	-
		Carburanti autovetture	1.331	-
		Totale	8.884	3.942
7)	<i>Servizi e utenze</i>			
		Spese esami laboratorio	3.481	4.547
		Servizi socio sanitari	-	1.015
		Servizi Covid	3.204	-
		Trasporti su acquisti	-	60
		Spese telefoniche ordinarie	856	1.377
		Spese telefoniche radiomobili	-	150
		Energia elettrica	969	1.190
		Manutenzioni attrezzature	290	-
		Spese manutenzione su imm. di terzi	-	5.832
		Consulenze amministrative	6.944	6.276
		Collaborazioni professionali	102.395	91.912

	Consulenze afferenti diverse	775	6.287
	Compensi altre collaborazioni	1.495	4.347
	Rimborsi a piè di lista	200	-
	Spese per alberghi e ristoranti	2.102	3.945
	Spese di viaggio	200	822
	Spese generali varie	2.936	2.358
	Assicurazioni	1.848	1.412
	Spese di pulizie	805	3.422
	Corsi formazione dipendenti	606	1.196
	Commissioni e spese bancarie	718	529
	Totale	129.825	136.677
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>		
	Canoni locazione immobili	18.237	18.202
	Spese condominiali	3.488	3.343
	Canoni software	2.054	2.994
	Licenze d'uso software	73	212
	Totale	23.852	24.751
9a)	<i>Salari e stipendi</i>		
	Retribuzioni dipendenti	7.796	28.554
	Totale	7.796	28.554
9b)	<i>Oneri sociali</i>		
	Contributi INPS dipendenti ordinari	4.298	9.410
	Premi INAIL	81	238
	Totale	4.379	9.648
9c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>		
	Quote TFR dipend.	332	1.191
	Totale	332	1.191
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 mobili e arredi	205	102
	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	555	169
	Totale	877	388
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>		
	Diritti camerali	18	18
	Imposta di bollo	102	78
	Imposta di registro e concess. govern.	180	180
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	559	637
	Altre imposte e tasse deducibili	10	98
	Sopravvenienze passive inded.	-	1.604
	Contributi associativi	150	200
	Cancelleria varia	1.587	797
	Abbonamenti libri, riviste	-	151
	Arrotondamenti passivi diversi	3	6
	Costi e spese diverse	394	-
	Totale	3.003	3.769

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	2020	2019
Impiegati	2	3
Totale	2	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 2020 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 espone 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	32.840,00	16/03/2020	MAND. N. 5298- 1 PA/2.PA/1.ASSI ACCONTI GENN Rif. 0306926864261305480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	16.420,00	23/03/2020	MAND. N. 6848- 1 PA/3.ASSI ACCONTIMESE MAR Rif. 0306927004216200480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	16.420,00	28/04/2020	MAND. N. 8826- 1 PA/4.ASSI ACCONT APRIL E 202 Rif. 0306928115530212480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	16.420,00	27/05/2020	MAND. N. 11657- 1 PA/6.ASSI ACCONTMAGGIO 20 Rif. 0306928997589211480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	21.220,42	08/06/2020	MAND. N. 12553- 1 PA/5.ASSI PAGAMENTO SA LDI Rif. 0306929295698307480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	16.420,00	26/06/2020	MAND. N. 13789- 1 PA/7.ASSI ACCONTGIUGNO 20 Rif. 0306925992552401480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	14.692,00	28/07/2020	MAND. N. 16933- 1 PA/8.ASSI ACCONTILUGL IO E Rif. 0306927065916409480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	15.556,00	28/08/2020	MAND. N. 19636- 1 PA/9.ASSI ACC MESE DI AG Rif. 0306928084331310480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	15.556,00	25/09/2020	MAND. N. 21728- 1 PA/10.ASSI ACC SET TEMB Rif. 0306928949802612480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	15.556,00	28/10/2020	MAND. N. 24518- 1 PA/11.ASSI ACC MES E DI Rif. 0306925977892301480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	15.556,00	25/11/2020	MAND. N. 26570- 1 PA/12.ASSI ACC NOV EMBR Rif. 0306926900285100480940009400IT
Totale	196.656,42		

Contributo in c/esercizio - credito d'imposta art.125 D.L. 34/2020 (credito sanificazione)		
Denominazione soggetto erogante	Importo	Anno
Agenzia delle Entrate	1.315	2020

Considerazioni finali

L'associazione, nel corso dell'anno 2020, ha realizzato un avanzo di gestione pari a Euro 45.837 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