

GLI AQUILONI ONLUS

Sede legale: CORSO LODI 127 MILANO (MI)

C.F. e numero iscrizione 97551220151

Partita IVA: 07092410963

Nota Integrativa

Rendiconto al 31/12/2018

Introduzione alla Nota integrativa

Il rendiconto, predisposto al 31 dicembre 2018, 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 2018, dal rendiconto gestionale sull'attività svolta nel periodo che va dal 1° gennaio 2018 al 31 dicembre 2018, 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 2018 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 € 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>Immob. Immat.</i>				
	Ristrutturazione edificio	4.758	-2.050	2.708
		4.758	-2.050	2.708

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 %
Impianti telefonici	20%
Impianti specifici	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 40.742; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 39.869.

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 macchinario</i>					
	Impianti telefonici	8.973	8.973	-	8.973
	Impianti specifici	27.432	27.432	-	27.432
	F.do ammortamento impianti telefonici	-	8.622-	117	8.739-
	F.do ammortamento impianti specifici	-	25.032-	2400	27.432-
Totale		36.405	2.751	2.517-	234
<i>altri beni</i>					
	Macchine d'ufficio elettroniche	4.337	3.627	710	4.337
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	-	3.328-	370	3.698-
Totale		4.337	299	340	639

Operazioni di locazione finanziaria

L'associazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.¹

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	Incrementi	Decrementi	Consist. finale
depositi bancari e postali	100.530	23.022	-	123.552
danaro e valori in cassa	3	668	-	671
Totale	100.533	23.690	-	124.223

Oneri finanziari capitalizzati

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

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	Incem.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Fondo di dotazione	1.000	-	-	-	-	1.000	-
Avanzi precedenti	59.615	6.979	-	-	-	66.595	6.979
Avanzo dell'esercizio	6.979	35.363	-	-	-	42.342	35.363
Totale	67.594	42.342	-	-	-	109.937	42.342

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	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	7.375	1.184	1.387	7.172
Totale	7.375	1.184	1.387	7.172

Si da evidenza che un dipendente non mantiene il proprio TFR presso l'Associazione ma lo versa ad un Fondo di previdenza complementare.

Debiti

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

Variazioni dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incrementi	Decrementi	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>acconti</i>						
	Anticipi da clienti terzi	226	-	226	-	226
	Totale	226	-	226	-	226
<i>debiti verso fornitori</i>						
	Fornitori terzi Italia	14.794	-	6.603	8.191	6.603
	Totale	14.794	-	6.603	8.191	6.603
<i>debiti tributari</i>						
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	365	-	58	307	58
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	2.652	-	246	2.406	246
	Totale	3.017	-	304	2.713	304
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>						
	INPS dipendenti	2.007	-	291	1.716	291

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incrementi	Decrementi	Consist. finale	Variaz. assoluta
	INAIL dipendenti/collaboratori	71	-	71	-	71
	Totale	2.078	-	362	1.716	362
<i>altri debiti</i>						
	Debiti v/amministratori	364	-	364	-	364
	Personale c/retribuzioni	2.834	151	-	2.985	151
	Personale c/retribuzioni	3.960	-	3.205	755	3.205
	Arrotondamento	1	-	-	-	1
	Totale	7.159	151	3.569	3.740	3.419
	Totale generale	27.274	151	11.064	16.360	10.914

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	2018	2017
1)	<i>Ricavi da prestazioni convenzionate</i>			
		Contributi asl prestazioni	196.587	177.358
		Contributi utenti in solvenza	33.783	31.351
		Rivavi occasionali	10	7
		Totale	230.380	208.716
3)	<i>Contributi associati</i>			
		Offerte/cont. soci e sostenitori	600	700
		Totale	600	700
5)	<i>Ricavi e proventi diversi</i>			
		Conguagli esercizi precedenti	21.358	15.109
		Altri ricavi	1.830	2.259
		Arrotondamenti attivi diversi	5	30

Voce	Descrizione	Dettaglio	2018	2017
Totale			23.193	17.398

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	2018	2017
6)	<i>Acquisti materiale di consumo</i>			
	Spese materiale sanitario		1.576	2.064
	Acquisto altri materiali di consumo		72	-
Totale			1.648	2.064
7)	<i>Servizi e utenze</i>			
	Spese esami laboratorio		6.410	5.748
	Manutenzione software		802	166
	Manutenzioni attrezzature		793	2.567
	Manutenzioni attrezzature di terzi		122	404
	Spese telefoniche ordinarie		857	1.564
	Spese telefoniche radiomobili		200	200
	Energia elettrica		1.137	1.163
	Acqua potabile		180	362
	Trasporti su acquisti		81	132
	Consulenze amministrative		6.589	16.061
	Collaborazioni professionali		80.544	83.085
	Consulenze legali		2.375	1.188
	Compensi altre collaborazioni		4.985	4.472
	Consulenze afferenti diverse		7.310	2.344
	Spese per alberghi e ristoranti		1.913	847
	Spese di viaggio		374	921
	Assicurazioni		2.206	2.307
	Spese generali varie		2.012	1.395
	Spese postali		29	-
	Altre spese amministrative		465	395
	Spese di pulizie		2.631	-

	Corsi formazione dipendenti	2.737	-
	Commissioni e spese bancarie	433	461
	Totale	125.185	125.782
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>		
	Canoni locazione immobili	18.000	18.000
	Spese condominiali	3.245	3.221
	Canoni noleggio attrezzature	2.796	3.495
	Canoni software	8.363	329
	Totale	32.404	25.045
a)	<i>Salari e stipendi</i>		
	Retribuzioni dipendenti	29.850	35.161
	Totale	29.850	35.161
b)	<i>Oneri sociali</i>		
	Contributi INPS dipendenti ordinari	10.010	11.303
	Premi INAIL	-	283
	Totale	10.010	11.586
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>		
	Quote TFR dipend.	2.040	2.651
	Totale	2.040	2.651
d)	<i>Altri costi personale dipendente</i>		
	Altri costi	-	100
	Totale	-	100
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		
	Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi	952	952
	Totale	952	952
b)	<i>Ammortamento delle immobiliz. materiali</i>		
	Amm.ti ordinari impianti telefonici	117	151
	Amm.ti ordinari impianti specifici	2.400	2.880

	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	370	299
	Amm.ti civilistici attrezz.varia e minuta	1.483	2.221
	Totale	4.370	5.551
10)	<i>Accantonamenti</i>		
	Acc.ti altri fondi rischi	-	5.000
	Totale	-	5.000
11)	<i>Oneri diversi di gestione</i>		
	Diritti camerali	18	-
	Imposta di bollo	56	58
	Imposta di registro e concess. govern.	181	-
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	2.168	-
	Altre imposte e tasse deducibili	20	-
	Contributi associativi	230	-
	Cancelleria varia	2.495	1.493
	Abbonamenti libri, riviste	200	275
	Costi e spese diverse	-	4.117
	Arrotondamenti passivi diversi	3	-
	Totale	5.371	5.943

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	2018	2017
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 2018 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	14.001,00	07/02/2018	MAND. N. 638 FT. 18 PA/1 Rif. 0306928989639105480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	14.001,00	28/02/2018	MAND. N. 1219 FT. 18 PA/2 Rif. 0306925779739700480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	14.001,00	28/03/2018	MAND. N. 1815 FT. 18 PA/3 Rif. 0306926714176608480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	18.157,90	18/04/2018	MAND. N. 2246 FT. 17 PA/15/17 PA/16/18 P A/4 Rif. 0306927387397801480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	14.001,00	26/04/2018	MAND. N. 2444 FT. 18 PA/5 Rif. 0306927616076106480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	14.001,00	07/06/2018	MAND. N. 3164 FT. 18 PA/6 ACCONTO RETTA MAGGI Rif. 0306929093180205480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	14.001,00	28/06/2018	MAND. N. 3508 FT. 18 PA/7 Rif. 0306925908111709480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	33.109,21	28/06/2018	MAND. N. 3554 FT. 18 PA/8 Rif. 0306925908153006480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	14.001,00	27/07/2018	MAND. N. 4087 34FT. 18 PA/9 Rif. 0306926989076703480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	14.001,00	17/09/2018	MAND. N. 4885 16FT. 18 PA/10 Rif. 0306928618224107480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	18.011,03	30/10/2018	MAND. N. 6769- 1 N/A Rif. 0306926080865806480940009400IT
ATS CITTA METR. DI MILANO	14.001,00	13/12/2018	MAND. N. 10336- 1 PA/14. Rif. 0306927636135106480940009400IT

Totale	195.287,14		
---------------	-------------------	--	--

Considerazioni finali

L'associazione, nel corso dell'anno 2018, ha realizzato un avanzo di gestione pari a Euro 42.342 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