

ASSOCIAZIONE A SMILE FOR CAMBODIA ONLUS
in breve anche ASC ONLUS
C.F. 03334780131

Sede in VIA PIO X N. 35
22066 MARIANO COMENSE (CO)

**Bilancio consuntivo 2016, completo di Nota Integrativa
e Relazione di Missione, e del Rendiconto Gestionale
preventivo 2017.**



ស្ថាបនាញីមសំរាប់កម្ពុជា

BILANCIO
CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/16	31/12/15
A) Crediti verso Associati per versamento quote	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0,00	52,03
1) Costi di impianto ed ampliamento	0,00	0,00
7) Altre - Spese su beni di terzi	0,00	52,03
II - Immobilizzazioni materiali	38,44	56,17
7) Altre - Striscioni	38,44	56,17
III - Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni (B)	38,44	108,20
C) Attivo Circolante		
I - Rimanenze	0,00	0,00
II - Crediti	2.000,00	2.000,00
5) Verso altri	2.000,00	2.000,00
5.1) Crediti diversi	0,00	0,00
5.2) Crediti per contributi per attività tipica	2.000,00	2.000,00
5.3) Crediti per contributi su raccolte fondi	0,00	0,00
III - Attività finanziarie non costituenti immobilizz.	289,83	462,24
Crediti v/Shade for Children NGO	289,83	462,24
IV - Disponibilità liquide	33.916,51	18.443,65
- Cassa Euro	86,37	428,18
- Cassa USD	0,00	0,00
- Conto Pay Pal	1.634,51	1.066,76
- Banca c/c	32.195,63	16.948,71
Totale Attivo Circolante (C)	36.206,34	20.905,88
D) Ratei e risconti attivi	6.101,13	4.862,11
- Ratei attivi	330,00	140,00
Ratei attivi proventi attività tipica	135,00	
Ratei attivi proventi raccolta fondi	195,00	140,00
- Risconti attivi	5.771,13	4.722,11
Risconti attivi costi attività tipica	167,81	205,19
Risc.Att. Su Acquisti	0,00	205,19
Risc.Att. Su Servizi	167,81	0,00
Risconti attivi costi raccolta fondi	0,00	233,85
Risconti attivi donazioni a Progetti	5.603,32	4.283,07
TOTALE ATTIVO	42.345,91	25.876,19
PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimonio netto		
I - Patrimonio libero	30.891,91	17.253,01
- risultato gestionale esercizio in corso	13.638,89	11.157,64
di cui vincolato	0,00	0,00
- risultato gestionale esercizi precedenti	17.253,01	6.095,37
arrotondamento patrimoniale euro	0,00	0,00
II - Fondo di dotazione	0,00	0,00
III - Patrimonio vincolato	0,00	0,00
Totale Patrimonio netto (A)	30.891,91	17.253,01
B) Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00
C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	0,00	0,00
D) Debiti	974,00	100,00
6) Debiti verso Fornitori	974,00	100,00
7) Debiti v/Shade for Children NGO	0,00	
E) Ratei e risconti passivi	10.480,00	8.523,18
- Ratei passivi	0,00	0,00
- Risconti passivi	10.480,00	8.523,18
Risconti passivi per proventi attività tipica	60,00	0,00
Risconti passivi per proventi da raccolta fondi	10.420,00	8.523,18
TOTALE PASSIVO	42.345,91	25.876,19
CONTI D'ORDINE	10.420,00	8.523,18

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/2016	31/12/2015	PROVENTI E RICAVALI	31/12/2016	31/12/2015
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Acquisti	2.343,07	600,93	1.1) da contributi su progetti	0,00	0,00
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	1,55		1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	0,00
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro					
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	632,19		1.3) versamenti e donazioni da associati	2.994,00	1.956,45
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	633,06		1.3.1) quote associative	340,00	440,00
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	974,00	600,93	1.3.2) donazioni da associati	1.532,00	610,45
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	102,27		1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	378,00	591,00
			1.3.4) versamenti da associati Progetto Pasqua Solidale	361,00	
1.2) Servizi	1.859,86	1.542,37	1.3.5) versamenti da associati Progetto Natale Solidale	383,00	315,00
1.2.1 Costi per corsi di formazione					
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	690,00	970,00	1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	6.682,68	4.659,10
1.2.3 Costi missioni e trasferte	649,71		1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	3.578,68	2.691,10
1.2.4 Spese postali	49,10	56,00	1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	790,00	1.128,00
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	261,03	507,37	1.4.3) versamenti da non associati Progetto Pasqua Solidale	843,00	
1.2.6 Costi assicurativi	210,02		1.4.4) versamenti da non associati Progetto Natale Solidale	1.471,00	840,00
1.2.7 Spese per servizi diversi		9,00			
1.6) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	1.5) donazioni da altre Associazioni		2.000,00
1.6.1 Giroconti a favore di progetti raccolta fondi			1.6) donazioni da Aziende private	3.661,58	2.273,00
			1.7) contributi 5 x Mille	6.113,11	3.936,83
Totale Oneri da attività tipiche	4.202,93	2.143,30	Totale Proventi da attività tipiche	19.451,37	14.825,38
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Spese Varie per organizzazione progetti	4.470,84	6.683,44	2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia	1.200,00	1.825,47
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.533,74	1.500,31	2.1.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	550,00	629,47
2.1.1.a) Costi Missione Cambogia	650,34	711,67	2.1.1.a) da associati	550,00	299,00
2.1.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere Missione Cambogia	0,00	0,00	2.1.1.b) da terzi		330,47
2.1.1.c) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia	883,40	788,64	2.1.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.dell'Associaz.	0,00	484,00
2.1.1.c.1) Costi acq. beni per l'Associaz. da impiegare in eventi raccolta fondi	883,40	788,64	2.1.2.1) da associati		484,00
2.1.1.c.2) Costi raccolte fondi per acquisto beni			2.1.3) Donazioni a supporto costi Missione Cambogia	650,00	712,00
2.1.2) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	1.328,67	3.777,41	2.1.3.1) da associati	650,00	712,00
2.1.2.a) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	1.225,62	3.671,27			
2.1.2.b) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep Investimenti	103,05	106,14	2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	22.819,56	22.840,59
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.598,43	1.265,02	2.2.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	19.486,06	21.165,59
2.1.4) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep	0,00		2.2.1.a) da associati	2.002,28	1.958,37
2.1.5) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food	10,00	140,70	2.2.1.b) da terzi	17.483,78	19.207,22
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Progetto Famiglie Italiane			2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	3.333,50	1.675,00
2.2) Donazioni per progetti	46.188,71	41.114,82	2.2.2.a) da associati	3.333,50	1.675,00
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	542,09	512,15	2.2.2.b) da terzi		
2.2.1.a) Donazioni erogate Progetto Missione Cambogia	151,35	2,35			
2.2.1.b) Costi acquisto beni devoluti	390,75	509,80	2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	5.390,00	5.771,75
2.2.2) Donazione Progetto Kep Province	25.194,66	24.985,22	2.3.1) donazioni libere da associati	110,00	
2.2.2.a) Donazioni erogate per Progetto Kep a sostegno gestione	22.930,77	21.365,56	2.3.2) donazioni libere da terzi	750,00	623,75
2.2.2.b) Donazioni erogate per Progetto Nuova Casa per i Bimbi di Kep	2.263,88	3.219,68	2.3.3) biglietti lotteria di beneficenza da terzi	4.226,00	5.148,00
2.2.2.c) Costi acquisto beni devoluti per Progetto Kep		399,99	2.3.4) biglietti lotteria di beneficenza da associati	304,00	
2.2.3) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep					
2.2.4) Donazioni erogate a Progetto Sostegni a Distanza Kep	19.209,43	14.480,17	2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	19.731,89	15.120,15
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food		1.137,27	2.4.1) da associati	3.397,46	2.537,67
2.2.6) Donazioni erogate per Progetto Sostegno Famiglie Italiane	1.242,53		2.4.2) da terzi	16.334,43	12.582,48
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	50.659,55	47.798,25	Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	49.187,45	46.835,93
3) Oneri da attività accessorie	0,00	0,00	3) Proventi da attività accessorie	0,00	0,00
Totale Oneri da attività accessorie	0,00	0,00	Totale Proventi da attività accessorie	0,00	0,00
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	161,01	182,14	4.1) Da rapporti bancari	41,47	41,41
4.1.1) Spese bancarie	150,23	171,37	4.1.1) Interessi attivi c/c	41,47	41,41
4.1.2) Arrotondamenti passivi per ritenute non recuperabili	10,78	10,77			
4.2) Su altri rapporti	18,66	9,98	4.2) Su altri rapporti	10,31	0,00
4.2.1) Spese di incasso donazioni ricevute tramite Pay Pal e Carte di Credito	18,66	9,98	4.2.1) Proventi finanziari diversi	10,31	
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	179,67	192,12	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	51,78	41,41
5) Oneri straordinari			5) Proventi straordinari		
5.3) Da altre attività	0,00	100,63	5.3) Da altre attività	100,00	14,13
5.3.1) Oneri tributari e sanzioni			5.3.1) Arrotondamenti attivi		
5.3.2) Rettifiche crediti			5.3.2) Sconti e buoni promozionali	100,00	14,13
5.3.3) Sopravvenienze passive		100,63	5.3.3) Sopravvenienze attive		
Totale Oneri straordinari	0,00	100,63	Totale Proventi straordinari	100,00	14,13
6) Oneri di supporto generale					
6.1) Acquisti	39,80	0,00			
6.1.1) Acquisto di piccoli materiali strumentali per attività dell'associazione	39,80				
6.5) Ammortamenti	69,76	324,90			
6.5.1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	52,03	307,17			
6.5.2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	17,73	17,73			
Totale Oneri di supporto generale	109,56	324,90			
Risultato gestionale positivo	13.638,89	11.157,64	Risultato gestionale negativo	0,00	0,00
di cui vincolato	0,00	0,00			
Totale a pareggio	68.790,60	61.716,85	Totale a pareggio	68.790,60	61.716,85

RENDICONTO GESTIONALE – Dettaglio Proventi e Ricavi

PROVENTI E RICAVI	31/12/2016	31/12/2015
1) Proventi da attività tipiche		
1.1) da contributi su progetti	0,00	0,00
1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	0,00
1.3) versamenti e donazioni da associati	2.994,00	1.956,45
1.3.1) quote associative	340,00	440,00
1.3.2) donazioni da associati	1.532,00	610,45
1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	378,00	591,00
1.3.4) versamenti da associati Progetto Pasqua Solidale	361,00	
1.3.5) versamenti da associati Progetto Natale Solidale	383,00	315,00
1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	6.682,68	4.659,10
1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	3.578,68	2.691,10
1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	790,00	1.128,00
1.4.3) versamenti da non associati Progetto Pasqua Solidale	843,00	
1.4.4) versamenti da non associati Progetto Natale Solidale	1.471,00	840,00
1.5) donazioni da altre Associazioni		2.000,00
1.6) donazioni da Aziende private	3.661,58	2.273,00
1.7) contributi 5 x Mille	6.113,11	3.936,83
Totale Proventi da attività tipiche	19.451,37	14.825,38
2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia	1.200,00	1.825,47
2.1.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	550,00	629,47
2.1.1.a) da associati	550,00	299,00
2.1.1.b) da terzi		330,47
2.1.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.dell'Associaz.	0,00	484,00
2.1.2.1) da associati		484,00
2.1.3) Donazioni a supporto costi Missione Cambogia	650,00	712,00
2.1.3.1) da associati	650,00	712,00
2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	22.819,56	22.840,59
2.2.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	19.486,06	21.165,59
2.2.1.a) da associati	2.002,28	1.958,37
2.2.1.b) da terzi	17.483,78	19.207,22
2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	3.333,50	1.675,00
2.2.2.a) da associati		
2.2.2.b) da terzi	3.333,50	1.675,00
2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	5.390,00	5.771,75
2.3.1) donazioni libere da associati	110,00	
2.3.2) donazioni libere da terzi	750,00	623,75
2.3.3) biglietti lotteria di beneficenza da terzi	4.226,00	5.148,00
2.3.4) biglietti lotteria di beneficenza da associati	304,00	
2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	19.731,89	15.120,15
2.4.1) da associati	3.397,46	2.537,67
2.4.2) da terzi	16.334,43	12.582,48
2.5) Raccolta fondi Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	1.277,97
2.5.1) da associati	0,00	200,22
2.5.2) da terzi	0,00	1.077,75
2.6) Raccolta fondi Progetto Famiglie Italiane	46,00	0,00
2.6.1) da associati		
2.6.2) da terzi	46,00	
Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	49.187,45	46.835,93
3) Proventi da attività accessorie	0,00	0,00
Totale Proventi da attività accessorie	0,00	0,00
4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da rapporti bancari	41,47	41,41
4.1.1) Interessi attivi c/c	41,47	41,41
4.2) Su altri rapporti	10,31	0,00
4.2.1) Proventi finanziari diversi	10,31	
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	51,78	41,41
5) Proventi straordinari		
5.3) Da altre attività	100,00	14,13
5.3.1) Arrotondamenti attivi		
5.3.2) Sconti e buoni promozionali		
5.3.3) Sopravvenienze attive	100,00	14,13
Totale Proventi straordinari	100,00	14,13
Totale a pareggio	68.790,60	61.716,85

RENDICONTO GESTIONALE – Dettaglio Oneri

ONERI	31/12/2016	31/12/2015
1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Acquisti	2.343,07	600,93
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	1,55	
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro		
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	632,19	
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	633,06	
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	974,00	600,93
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	102,27	
1.2) Servizi	1.859,86	1.542,37
1.2.1 Costi per corsi di formazione		
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	690,00	970,00
1.2.3 Costi missioni e trasferte	649,71	
1.2.4 Spese postali	49,10	56,00
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	261,03	507,37
1.2.6 Costi assicurativi	210,02	
1.2.7 Spese per servizi diversi		9,00
Totale Oneri da attività tipiche	4.202,93	2.143,30
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
2.1) Spese Varie per organizzazione progetti	4.470,84	6.683,44
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.533,74	1.500,31
2.1.1.a) Costi Missione Cambogia	650,34	711,67
2.1.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere Missione Cambogia	0,00	0,00
2.1.1.c) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia	883,40	788,64
2.1.1.c.1) Costi acq. beni per l'Associaz. da impiegare in eventi raccolta fondi	883,40	788,64
2.1.1.c.2) Costi raccolte fondi per acquisto beni		
2.1.2) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	1.328,67	3.777,41
2.1.2.a) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	1.225,62	3.671,27
2.1.2.b) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep Investimenti	103,05	106,14
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.598,43	1.265,02
2.1.4) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep		
2.1.5) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	140,70
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Progetto Famiglie Italiane	10,00	
2.2) Donazioni per progetti	46.188,71	41.114,82
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	542,09	512,15
2.2.1.a) Donazioni erogate Progetto Missione Cambogia	151,35	2,35
2.2.1.b) Costi acquisto beni devoluti	390,75	509,80
2.2.2) Donazione Progetto Kep Province	25.194,66	24.985,22
2.2.2.a) Donazioni erogate per Progetto Kep a sostegno gestione	22.930,77	21.365,56
2.2.2.b) Donazioni erogate per Progetto Nuova Casa per i Bimbi di Kep	2.263,88	3.219,68
2.2.2.c) Costi acquisto beni devoluti per Progetto Kep		399,99
2.2.3) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep		
2.2.4) Donazioni erogate a Progetto Sostegni a Distanza Kep	19.209,43	14.480,17
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food		1.137,27
2.2.6) Donazioni erogate per Progetto Sostegno Famiglie Italiane	1.242,53	
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	50.659,55	47.798,25
3) Oneri da attività accessorie	0,00	0,00
Totale Oneri da attività accessorie	0,00	0,00
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	161,01	182,14
4.1.1) Spese bancarie	150,23	171,37
4.1.2) Arrotondamenti passivi per ritenute non recuperabili	10,78	10,77
4.2) Su altri rapporti	18,66	9,98
4.2.1) Spese di incasso donazioni ricevute tramite Pay Pal e Carte di Credito	18,66	9,98
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	179,67	192,12
5) Oneri straordinari		
5.3) Da altre attività	0,00	100,63
5.3.1) Oneri tributari e sanzioni		
5.3.2) Rettifiche crediti		100,63
5.3.3) Sopravvenienze passive		
Totale Oneri straordinari	0,00	100,63
6) Oneri di supporto generale		
6.1) Acquisti	39,80	0,00
6.1.1) Acquisto di piccoli materiali strumentali per attività dell'associazione	39,80	
6.5) Ammortamenti	69,76	324,90
6.5.1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	52,03	307,17
6.5.2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	17,73	17,73
Totale Oneri di supporto generale	109,56	324,90
Risultato gestionale positivo	13.638,89	11.157,64
di cui vincolato	0,00	0,00
Totale a pareggio	68.790,60	61.716,85

NOTA INTEGRATIVA

CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2016

Spettabili Associati,

siete convocati per l'approvazione del Bilancio dell'Associazione al 31 dicembre 2016.

Il presente Bilancio è stato redatto secondo le indicazioni contenute in:

- “Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit” della Commissione Aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;
- “Principio contabile per gli enti no profit n. 1 e n. 2” emanati congiuntamente dall'Agenzia per il Terzo settore, il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, l'Organismo Italiano di contabilità.

Come richiesto dagli anzidetti documenti, si segnala preliminarmente che il Bilancio non è stato sottoposto a revisione contabile in quanto il Collegio dei Revisori non è stato nominato.

Contenuto e forma del Bilancio

Il Bilancio ai sensi di statuto si compone di due parti: il Conto Consuntivo dell'esercizio 2016 e il Conto Preventivo dell'esercizio 2017. La presente Nota Integrativa e la successiva Relazione di Missione costituiscono parte integrante del Bilancio e hanno la funzione di illustrare e integrare i dati contenuti nel Conto Consuntivo e Preventivo.

Il Conto Consuntivo si compone di due parti, lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale. Il Conto Preventivo è costituito dal solo Rendiconto Gestionale.

Lo Stato Patrimoniale ripropone lo schema a liquidità crescente, in modo analogo a quello indicato dalla normativa Comunitaria per le società lucrative; particolare differente e rilevante è invece l'esposizione del Patrimonio Netto con il criterio della libertà o meno della disponibilità.

Il Rendiconto Gestionale a Proventi e Oneri mostra lo svolgimento delle attività dell'Associazione per aree di gestione. Le aree di gestione sono:

- Attività Tipiche (o Istituzionali): è l'area che rileva tutti gli oneri sostenuti e i proventi percepiti nella gestione dell'attività svolta nel settore della beneficenza diretta e indiretta e nel settore dell'assistenza sociale e socio sanitaria. In tale area rientrano quindi tutte le operazioni che sono correlate alla generale missione aziendale, che non sono direttamente correlate a specifici progetti e che sono di competenza economica dell'esercizio cui il Rendiconto fa riferimento.
- Attività Promozionali e di Raccolta Fondi: si tratta di attività svolte dall'Associazione con l'obiettivo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali e/o legate a specifici eventi e progetti. Nell'ambito dell'area gestionale descritta devono trovare rappresentazione tutti i costi e i proventi connessi allo sviluppo di attività e iniziative

promozionali di raccolta dei fondi e il risultato parziale di questa gestione, rappresentato dal raffronto dei proventi di raccolta fondi con i costi propriamente detti, deve garantire un adeguato finanziamento all'attività istituzionale che, per definizione, non può essere rappresentata dall'attività di raccolta fondi;

- Attività Accessoria: si tratta di attività diversa da quella istituzionale ai sensi di statuto ma in grado di garantire all'Associazione risorse economiche con cui perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto.
- Attività di Gestione Patrimoniale e Finanziaria: vengono qui riportati gli oneri e i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie dell'Associazione, imputabili nel presente bilancio alle spese bancarie e agli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario e ai costi sostenuti per l'incasso di donazioni attraverso il Conto Pay Pal.
- Attività di natura straordinaria: è l'area che evidenzia gli oneri e i proventi di natura straordinaria.
- Attività di supporto generale: è un'area di carattere residuale.

Criteri di valutazione e di classificazione del Bilancio e commento alle principali voci

Sono stati adottati i criteri di valutazione e classificazione previsti dagli artt. 2423 e seguenti del Codice civile. In particolare:

Immobilizzazioni Immateriali: sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e al netto delle quote di ammortamento già dedotte. Le immobilizzazioni sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione. Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Le Immobilizzazioni Immateriali Lorde sono pari a euro 1.535,81 e al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio di complessivi euro 52,03 e del valore del Fondo Ammortamento accumulato negli esercizi precedenti per euro 1.483,78, a fine 2016 risultano completamente ammortizzate. Il dettaglio è esposto nella tabella che segue.

Immobilizzazioni Immateriali	Anno di acquisto	Aliquota amm.to	Valore iniziale	F.do amm.to 1.1.2016	amm.to esercizio	F.do amm.to 31.12.2016	Valore Netto 31.12.2016
Spese notarili notaio Minussi	2011	20,0%	925,66	925,66		925,66	0,00
Spese notarili notaio Mimmo	2011	20,0%	350,00	350,00		350,00	0,00
Totale Costi di Impianto e di Ampliamento			1.275,66	1.275,66	0,00	1.275,66	0,00
Logo Gazebo	2012	20,0%	260,15	208,12	52,03	260,15	0,00
Totale Spese su beni di terzi			260,15	208,12	52,03	260,15	0,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali			1.535,81	1.483,78	52,03	1.535,81	0,00

Le Immobilizzazioni Immateriali includono, oltre ai costi notarili sostenuti nel 2011 per la costituzione dell'associazione e per l'assemblea straordinaria del novembre 2011, il costo sostenuto durante l'esercizio 2012 per euro 260,15 per la personalizzazione di un gazebo consegnatoci in comodato gratuito da un'azienda nostra sostenitrice.

Immobilizzazioni Materiali: sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e al netto delle quote di ammortamento già dedotte. Le immobilizzazioni sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione. Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Le Immobilizzazioni Materiali Lorde sono pari a euro 118,23 e al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio di complessivi euro 17,73 e del valore a inizio esercizio del Fondo Ammortamento di euro 62,06, evidenziano un valore netto di bilancio di euro 38,44. Il dettaglio delle Immobilizzazioni Materiali è esposto nella tabella che segue.

Immobilizzazioni Materiali	Anno di acquisto	Aliquota amm.to	Valore iniziale	F.do amm.to 1.1.2016	amm.to esercizio	F.do amm.to 31.12.2016	Valore Netto 31.12.2016
Striscione ASC Onlus 1	2012	15,0%	76,00	39,90	11,40	51,30	24,70
Striscione ASC Onlus 2	2012	15,0%	42,23	22,16	6,33	28,49	13,74
Totale Immobilizzazioni Materiali			118,23	62,06	17,73	79,79	38,44

Le Immobilizzazioni Materiali sono rappresentate dai due striscioni acquistati durante l'esercizio 2012, che vengono utilizzati in occasione di tutte le manifestazioni dell'Associazione.

Crediti: sono iscritti al valore nominale per un valore complessivo di euro 2.000,00 nei confronti di una Fondazione facente capo a un importante gruppo internazionale, per un contributo riconosciuto a fronte della partecipazione di un dipendente del gruppo stesso alle nostre attività di raccolta fondi 2016; tale contributo risultava deliberato dalla Fondazione entro la fine dell'esercizio, ma è stato erogato all'inizio di febbraio 2017.

Attività Finanziarie non costituenti immobilizzazioni: sono iscritte al valore nominale e sono rappresentate dal credito finanziario di euro 289,83 (controvalore di USD 300,00) verso l'organizzazione nostra corrispondente in Cambogia Shade for Children NGO, che gestisce operativamente il nostro progetto nella provincia di Kep. Il credito è relativo al trasferimento di tale somma a mezzo bonifico in data 29 dicembre 2016, in previsione dei fabbisogni per acquisti di oggettistica cambogiana durante la Missione in Cambogia effettuata dal consigliere Jane Hartley tra metà gennaio e metà febbraio.

Disponibilità Liquide: sono iscritte al valore nominale e sono rappresentate dal saldo attivo al 31 dicembre 2016 del conto corrente bancario aperto presso UBI - Banca Popolare di Bergamo, pari a euro 32.195,63 (euro 16.948,71 nel 2015), dal denaro in cassa a fine esercizio pari a euro 86,37 (euro 428,18 nel 2015) e dal saldo attivo del Conto Pay Pal, pari a euro 1.634,51 (euro 1.066,76 nel 2015).

Patrimonio Netto: è ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare il Patrimonio libero rappresentato dai risultati di gestione dell'esercizio in corso e dei precedenti. Il Fondo di dotazione, se previsto, è la parte di patrimonio che risulta vincolata per disposizione di terzi ad attività specifiche, il tutto in ordine decrescente di disponibilità. Il Patrimonio Netto ha un valore totale di euro 30.891,91 ed è costituito dal Patrimonio Netto alla chiusura dell'esercizio precedente di euro 17.253,01 e dal risultato dell'esercizio 2016, che evidenzia un utile gestionale pari a euro 13.638,89.

Ratei e Risconti attivi e passivi: sono stati determinati in base al criterio della competenza temporale e rappresentano quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, o che abbiano competenza economica nell'esercizio (o in quello successivo) ma manifestazione monetaria

nell'esercizio successivo (o in quello appena chiuso). In particolare, i ratei attivi pari a euro 330,00 sono relativi alle promesse di donazione su raccolte fondi per euro 195,00 (euro 115,00 per Progetto Kep Gestione ed euro 80,00 per Progetto Sostegni a Distanza) e per euro 135,00 sul Progetto Natale Solidale; tali donazioni sono di competenza 2016 ma sono state incassate dopo la chiusura dell'esercizio. I risconti attivi pari a euro 5.771,13, sono relativi: per euro 150,02 alla quota di competenza 2017 della copertura assicurativa che l'Associazione ha stipulato con validità dal 31 maggio 2016 al 31 maggio 2017 e per euro 17,79 al costo annuale 2017 del dominio internet, pagato alla fine del 2016; per euro 5.603,32 all'erogazione al Progetto Sostegni a Distanza avvenuta il 29 dicembre 2016 per la copertura dei primi tre mesi del 2017. I risconti passivi, pari a euro 10.480,00 rappresentano per euro 10.420,00 i contributi per Sostegni a Distanza ricevuti nel 2016 ma rinviati quanto a competenza economica al 2017, e per euro 60,00 a due quote associative incassate alla fine del 2016 ma di competenza 2017.

Conti d'ordine: evidenziano l'impegno alla data del 31 dicembre 2016 per donazioni di euro 10.270 per Sostegni a Distanza e per donazioni di euro 150 per il Progetto Missione Cambogia ricevute nel 2016 ma di competenza 2017.

I Proventi e gli Oneri sono iscritti in base al criterio della competenza economica.

I Proventi da Attività Tipiche ammontano a euro 19.451,37 (euro 14.825,38 nel 2015) e sono suddivisi secondo quanto indicato nella seguente tabella.

PROVENTI E RICAVI	31/12/2016	31/12/2015
1) Proventi da attività tipiche		
1.1) da contributi su progetti	0,00	0,00
1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	0,00
1.3) versamenti e donazioni da associati	2.994,00	1.956,45
1.3.1) quote associative	340,00	440,00
1.3.2) donazioni da associati	1.532,00	610,45
1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	378,00	591,00
1.3.4) versamenti da associati Progetto Pasqua Solidale	361,00	
1.3.5) versamenti da associati Progetto Natale Solidale	383,00	315,00
1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	6.682,68	4.659,10
1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	3.578,68	2.691,10
1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	790,00	1.128,00
1.4.3) versamenti da non associati Progetto Pasqua Solidale	843,00	
1.4.4) versamenti da non associati Progetto Natale Solidale	1.471,00	840,00
1.5) donazioni da altre Associazioni		2.000,00
1.6) donazioni da Aziende private	3.661,58	2.273,00
1.7) contributi 5 x Mille	6.113,11	3.936,83
Totale Proventi da attività tipiche	19.451,37	14.825,38

Nel 2016 le donazioni da Associati ammontano a euro 2.994,00 (euro 1.956,45 nel 2015). Le donazioni da terzi non associati sono pari a euro 6.682,68 (euro 4.659,10 nel precedente esercizio). L'incremento è correlato sia alle maggiori donazioni a supporto generale della gestione (molte delle quali ricevute in occasioni speciali quali matrimoni, cresime e comunioni), sia al successo delle iniziative "Pasqua Solidale" e "Natale Solidale": la prima ha permesso di raccogliere donazioni totali per euro 1.204,00 di cui euro 361,00 provenienti da Associati (a fronte di costi sostenuti per euro 633,06, con un contributo netto di euro 570,94); la seconda ha raccolto donazioni totali per euro 1.854,00 di cui euro 383,00 da Associati (a fronte di costi per euro 974,00, con un contributo netto di euro 880,00). I proventi tipici includono i contributi raccolti per il pranzo sociale, per

complessivi euro 1.168,00 (euro 1.719,00 nel 2015) di cui euro 378,00 da Associati ed euro 790,00 da terzi, che trovano contropartita negli Oneri per Attività Tipica per l'importo di euro 690,00, corrisposto al ristoratore (quindi con un contributo netto di euro 478,00).

Nel 2016 non sono stati registrati contributi su Progetti. I contributi attesi da parte del Comune di Mariano Comense per le attività svolte con le scuole marianesi non risultano ancora deliberati. L'importo richiesto, con apposita consuntivazione presentata nel mese di giugno 2016, ammonta a circa euro 670 pari all'80% dei costi (euro 840) per la realizzazione di due progetti con la scuola primaria di Via dei Vivai di Mariano Comense; un progetto per un laboratorio di disegno, legato alla nostra iniziativa Io Disegno per la Cambogia, e un progetto di laboratorio di teatro con la rappresentazione del Pinocchio di Collodi nella versione messa in scena dagli amici della compagnia teatrale amatoriale Genitori in Blue Jeans. E' stato confermato il programma di "staff matching" di una prestigiosa Fondazione facente capo a un gruppo internazionale, che ha portato alla nostra Associazione, come già negli anni scorsi (dal 2012), una donazione di euro 2.000, inclusa tra le Donazioni da Aziende Private. In tale voce sono state anche registrate le donazioni di euro 1.200 da parte di UBI Banca per il Progetto Un Giorno in Dono e di euro 461,58 da parte del Gruppo Ethos Ristorazione a fronte di un apposito programma fedeltà. Ultima e rilevante voce dei Proventi da Attività Tipica è il contributo ricevuto per il 5 per mille per euro 6.113,11 (3.936,83 nel 2015).

I Costi da Attività Tipiche ammontano a euro 4.202,93 (euro 2.143,30 nel 2015). La tabella che segue illustra i dati di dettaglio.

ONERI	31/12/2016	31/12/2015
1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Acquisti	2.343,07	600,93
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	1,55	
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro		
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	632,19	
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	633,06	
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	974,00	600,93
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	102,27	
1.2) Servizi	1.859,86	1.542,37
1.2.1 Costi per corsi di formazione		
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	690,00	970,00
1.2.3 Costi missioni e trasferte	649,71	
1.2.4 Spese postali	49,10	56,00
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	261,03	507,37
1.2.6 Costi assicurativi	210,02	
1.2.7 Spese per servizi diversi		9,00
Totale Oneri da attività tipiche	4.202,93	2.143,30

I costi si sono incrementati sia per la componente Acquisti che per quella relativa ai Servizi. Tra gli Acquisti sono registrati per competenza parte dei costi per i progetti sviluppati con le scuole di Mariano Comense per euro 632,19 (costo non presente nel 2015) e i costi per gli acquisti connessi ai Progetti "Pasqua Solidale" e "Natale Solidale" (euro 1.607,06 nel 2016 vs euro 600,93 nel 2015, tuttavia a fronte di donazioni ricevute per euro 3.058,00 nel 2016 vs euro 1.155 nel 2015). I costi per Servizi registrano i costi assicurativi per euro 210,02, costo non presente nel 2015, così come i costi per missioni e trasferte di euro 649,71 (relativi al costo del volo aereo per la missione in Cambogia del Presidente, che trovano copertura in donazioni da Associati a supporto dei costi della missione). Le spese di promozione e pubblicità di euro 261,03 (euro 507,37 nel 2015) sono relative

in gran parte ai costi per materiale promozionale (ad esempio i calendari) non attribuibili direttamente a una specifica raccolta fondi.

I Proventi da Raccolta Fondi ammontano a euro 49.187,45 (euro 46.835,93 nel 2015). Accolgono per competenza le donazioni raccolte con destinazione specifica ai progetti in essere. La tabella qui di seguito evidenzia il dettaglio. Anche durante il 2016, come già avvenuto nei precedenti esercizi, l'attività si è concentrata sul Progetto Kep, sia per la gestione e gli investimenti che per i sostegni a distanza.

PROVENTI E RICAVI	31/12/2016	31/12/2015
2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia	1.200,00	1.825,47
2.1.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	550,00	629,47
2.1.1.a) da associati	550,00	299,00
2.1.1.b) da terzi		330,47
2.1.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.dell'Associaz.	0,00	484,00
2.1.2.1) da associati		484,00
2.1.3) Donazioni a supporto costi Missione Cambogia	650,00	712,00
2.1.3.1) da associati	650,00	712,00
2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	22.819,56	22.840,59
2.2.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	19.486,06	21.165,59
2.2.1.a) da associati	2.002,28	1.958,37
2.2.1.b) da terzi	17.483,78	19.207,22
2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	3.333,50	1.675,00
2.2.2.a) da associati		
2.2.2.b) da terzi	3.333,50	1.675,00
2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	5.390,00	5.771,75
2.3.1) donazioni libere da associati	110,00	
2.3.2) donazioni libere da terzi	750,00	623,75
2.3.3) biglietti lotteria di beneficenza da terzi	4.226,00	5.148,00
2.3.4) biglietti lotteria di beneficenza da associati	304,00	
2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	19.731,89	15.120,15
2.4.1) da associati	3.397,46	2.537,67
2.4.2) da terzi	16.334,43	12.582,48
2.5) Raccolta fondi Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	1.277,97
2.5.1) da associati	0,00	200,22
2.5.2) da terzi	0,00	1.077,75
2.6) Raccolta fondi Progetto Famiglie Italiane	46,00	0,00
2.6.1) da associati		
2.6.2) da terzi	46,00	
Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	49.187,45	46.835,93
Totale Raccolta Fondi da Associati	7.013,74	6.191,26
Totale Raccolta Fondi da non Associati	42.173,71	40.644,67

I fondi di competenza 2016 raccolti in modo specifico con destinazione al Progetto Kep ammontano a euro 22.819,56 (euro 22.840,59 nel 2015) di cui euro 19.486,06 per i costi di gestione e 3.333,50 per investimenti. Al Progetto Kep è stata indirizzata anche buona parte della raccolta fondi di Io Disegno per la Cambogia 2016. L'evento ha consentito di raccogliere un importo (al lordo dei costi di realizzazione) di euro 5.390,00 (euro 5.771,75 nel 2015) destinati per euro 4.312,00 al Progetto Kep e per euro 1.078,00 al Progetto Terremoto Centro Italia. Il totale lordo dei proventi di competenza per il Progetto Kep è stato quindi di euro 27.131,56 (euro 28.612,34 nel 2015). Il Progetto Kep nel 2016 ha beneficiato di un contributo significativamente più contenuto rispetto allo scorso anno dalla Charity Night a Milano (euro 1.015 nel 2016 vs euro 12.884 nel 2015). Nel 2016

ha tuttavia beneficiato di una donazione straordinaria per euro 10.000 da parte di una prestigiosa Fondazione facente capo a un gruppo internazionale, che ha ammesso il nostro Progetto Kep dopo attento scrutinio e benchè esso sia al di fuori delle aree di operatività del gruppo.

Il Progetto Sostegni a Distanza evidenzia fondi raccolti di competenza per euro 19.731,89 (euro 15.120,15 nel 2015). Al contrario di quanto fatto negli scorsi esercizi, nel 2016 non sono stati effettuati giroconti al Progetto Kep Gestione, in quanto nell'ambito della suddivisione dei fondi del Progetto Sostegni a Distanza è stato previsto che il 3% di quanto versato sia destinato a supportare bambini bisognosi che non abbiano un sostenitore e che siano ricompresi nell'operatività del Centro. A fine anno erano attivi in totale 85 sostegni, oltre a 10 già acquisiti e destinati a partire nel 2017 (69 alla fine del 2015 con 1 pronto a partire nel 2016).

Per quanto riguarda i proventi destinati a supportare le missioni in Cambogia, sono stati complessivamente contabilizzati per competenza euro 1.200,00 per le missioni dell'associata Jane Hartley del gennaio/febbraio 2016 e del presidente Franco Farao di ottobre/novembre. Euro 550,00 per acquisti in Cambogia di articoli vari da donare in loco ai nostri bambini ed euro 650,00 a copertura dei costi vivi di missione del presidente (vitto, alloggio e trasporti locali). Tali donazioni sono state interamente versate da Associati.

Nel corso dell'esercizio, preso atto dell'impossibilità di proseguire il Progetto di integrazione alimentare con l'orfanotrofio di Happy Land, il Consiglio Direttivo ha deliberato di destinare al Progetto Kep Gestione l'intero importo di euro 1.559,15 raccolto nel 2015 e rinviato per competenza al 2016. Parimenti è stato girato al Progetto Kep l'importo di euro 233,85 relativo ai costi sostenuti per la raccolta fondi Happy Land.

Durante l'esercizio è stato avviato un nuovo progetto destinato al sostegno di due famiglie sul territorio di Mariano Comense. Gli eventi informativi e di raccolta fondi effettuati hanno consentito di raccogliere una cifra molto limitata, registrata per competenza per euro 46,00. Il progetto è stato tuttavia occasione per inserire la nostra Associazione nel programma Un Giorno in Dono di UBI Banca, che attraverso la presenza di dipendenti del gruppo bancario sul campo durante i nostri eventi ha consentito di raccogliere euro 1.200,00 (registrati come detto tra i Proventi da Attività Tipica). Tali fondi sono stati destinati a finanziare il Progetto Famiglie Italiane.

Gli Oneri per Promozione e Raccolta Fondi evidenziano un importo totale di euro 50.659,55, di cui costi propriamente detti per euro 4.470,84 (euro 6.683,44 nel 2015) ed euro 46.188,71 (euro 41.114,82 nell'esercizio precedente) per donazioni per la realizzazione dei progetti sostenuti dalla nostra Associazione. La riduzione dei costi è riconducibile principalmente al fatto che nel 2015 erano stati contabilizzati euro 2.560 per costi di ristorazione della Charity Night Milano 16 marzo 2015, imputati direttamente ai costi del Progetto Kep.

La differenza rispetto agli euro 49.187,45 dei Proventi da Raccolta Fondi (euro -1.472,10) è stata coperta attingendo alle risorse rivenienti dall'Attività Tipica. La tabella alla pagina successiva indica il dettaglio degli Oneri per Promozione e Raccolta Fondi registrati per competenza nell'esercizio.

Si evidenzia che le Spese Varie per organizzazione progetti di totali euro 4.470,84 sono relative alle spese vive sostenute dalla nostra Associazione per l'organizzazione degli eventi. In tale voce, sono allocati euro 534,10 (euro 641,20 nel 2015) versati all'Associazione Ida Onlus, che ci ha fornito i

piccoli monili di produzione cambogiana che ci hanno consentito di raccogliere parte dei fondi durante gli eventi tenuti nel corso del 2016. Ida Onlus sostiene, con la sua attività, il laboratorio gestito da Igino Brian a Phnom Penh, che dà lavoro a un gruppo di una quindicina di ragazzi e permette di sostenere anche le loro famiglie allargate.

Le donazioni erogate al Progetto Kep, di competenza 2016, ammontano a complessivi euro 44.404,08 (nel 2015 euro 39.465,39), di cui euro 22.930,77 per i costi di gestione, euro 2.263,88 per investimenti presso il Centro di Domnak Chamboak ed euro 19.209,43 (euro 14.480,17 nel 2015) per i Sostegni a Distanza (SAD).

ONERI	31/12/2016	31/12/2015
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
2.1) Spese Varie per organizzazione progetti	4.470,84	6.683,44
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.533,74	1.500,31
2.1.1.a) Costi Missione Cambogia	650,34	711,67
2.1.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere Missione Cambogia	0,00	0,00
2.1.1.c) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia	883,40	788,64
2.1.1.c.1) Costi acq. beni per l'Associaz. da impiegare in eventi raccolta fondi	883,40	788,64
2.1.1.c.2) Costi raccolte fondi per acquisto beni		
2.1.2) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	1.328,67	3.777,41
2.1.2.a) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	1.225,62	3.671,27
2.1.2.b) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep Investimenti	103,05	106,14
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.598,43	1.265,02
2.1.4) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep		
2.1.5) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	140,70
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Progetto Famiglie Italiane	10,00	
2.2) Donazioni per progetti	46.188,71	41.114,82
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	542,09	512,15
2.2.1.a) Donazioni erogate Progetto Missione Cambogia	151,35	2,35
2.2.1.b) Costi acquisto beni devoluti	390,75	509,80
2.2.2) Donazione Progetto Kep Province	25.194,66	24.985,22
2.2.2.a) Donazioni erogate per Progetto Kep a sostegno gestione	22.930,77	21.365,56
2.2.2.b) Donazioni erogate per Progetto Nuova Casa per i Bimbi di Kep	2.263,88	3.219,68
2.2.2.c) Costi acquisto beni devoluti per Progetto Kep		399,99
2.2.3) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep		
2.2.4) Donazioni erogate a Progetto Sostegni a Distanza Kep	19.209,43	14.480,17
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food		1.137,27
2.2.6) Donazioni erogate per Progetto Sostegno Famiglie Italiane	1.242,53	
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	50.659,55	47.798,25

Gli oneri e proventi finanziari e patrimoniali riguardano in gran parte le spese bancarie (euro 161,01 nell'esercizio contro euro 182,14 nel 2015) e gli interessi attivi bancari maturati sul conto corrente aperto presso l'unico istituto bancario con cui opera l'Associazione (euro 41,47 nell'esercizio contro euro 41,41 nel 2015). Tra gli oneri finanziari sono anche compresi i costi di incasso delle donazioni ricevute a mezzo Pay Pal per euro 18,66 (euro 9,98 nel 2015).

I proventi straordinari riguardano lo storno di debiti v/fornitori che erano stati appostati nel 2015.

Gli oneri di supporto generale riguardano gli ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali e Materiali iscritte in bilancio e l'acquisto di piccoli beni strumentali per l'attività dell'Associazione.

Risultati del bilancio al 31 dicembre 2016

Il presente bilancio si chiude con un risultato gestionale positivo pari a euro 13.638,89 (euro 11.157,64 nel 2015), che incrementa il Patrimonio Netto dell'Associazione a euro 30.891,91 (a fine 2015 il Patrimonio Netto era pari a euro 17.253,01). Il budget prevedeva un risultato gestionale in sostanziale pareggio. L'anno 2016 è andato al di là di ogni più rosea previsione, con donazioni di rilevante importo non prevedibili a budget (es. donazione di euro 10.000 da Fondazione estera al Progetto Kep, donazioni di euro 2.270 connesse al matrimonio di una coppia di amici che ha voluto dare agli invitati la possibilità di donare alla nostra Associazione, donazione singola di euro 530, donazione da Synapse Advisors per la campagna di Natale di euro 1.000 destinati ad investimenti presso il nostro Centro di Kep). Un ottimo contributo è stato dato anche dal passaggio del 5 per mille da euro 3.937 del 2015 a euro 6.113 nel 2016.

Di seguito riportiamo il raffronto sintetico tra il Rendiconto Gestionale Consuntivo e quello Preventivo 2016, approvato nel febbraio 2016 dall'Assemblea degli Associati.

31 dicembre 2016					
ONERI	Actual	Budget	PROVENTI E RICAVI	Actual	Budget
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Acquisti	2.343	1.220	1.1) da contributi su progetti	0	600
1.2) Servizi	1.860	3.800	1.3) da soci ed associati	2.994	3.890
			1.4) da non soci	16.457	10.950
Totale Oneri da attività tipiche	4.203	5.020	Totale Proventi da attività tipiche	19.451	15.440
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	50.660	58.789	2) Proventi da raccolta fondi	49.187	49.015
2.1) Costi per realizzazione Progetti	4.471	9.052			
2.2) Erogazioni donazioni per progetti	46.189	49.737			
2.2.1) Missione Cambogia	542	750			
2.2.2) Kep Gestione	22.931	23.592			
2.2.3) Kep Investimenti	2.264	2.381			
2.2.4) SAD Kep	19.209	18.133			
2.2.5) Happy Land	0	2.381			
2.2.6) Supporto famiglie Italia	1.243	2.500			
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	50.660	58.789	Totale Proventi da raccolta fondi	49.187	49.015
3) Oneri da attività accessorie	0	0	3) Proventi da attività accessorie	0	0
Totale Oneri da attività accessorie	0	0	Totale Proventi da attività accessorie	0	0
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	180	200	4.1) Da rapporti bancari	52	40
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	180	200	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	52	40
5) Oneri straordinari	0	0	5) Proventi straordinari	100	0
Totale Oneri straordinari	0	0	Totale Proventi straordinari	100	0
6) Oneri di supporto generale					
6.1) Acquisti	40	300			
6.5) Ammortamenti	70	170			
Totale Oneri di supporto generale	110	470			
Risultato gestionale positivo	13.639	16	Risultato gestionale negativo	0	0
di cui vincolato		0			
Totale a pareggio	68.791	64.495	Totale a pareggio	68.791	64.495

Nell'esercizio si sono registrati proventi e ricavi per euro 68.791 contro una previsione di euro 64.495. Il delta positivo è sostanzialmente riconducibile ai maggiori proventi da Attività Tipica.

Per quanto riguarda i costi per la realizzazione dei Progetti si sono registrati costi per euro 4.471 contro una previsione di euro 9.052, con la differenza più significativa rappresentata dalla previsione di costi per la ristorazione della Charity Night Milano per euro 3.600, oltre alla

previsione di una serie di costi che non si sono poi dovuti sostenere o sono stati sostenuti in misura più contenuta del previsto (ad esempio i costi per Io Disegno per la Cambogia stimati a euro 1.950 e consuntivati a euro 1.598 o i costi per oggettistica Ida Onlus stimati a euro 784 e consuntivati a euro 534).

Il totale delle erogazioni a progetti evidenzia un consuntivo di euro 46.189 contro una previsione di euro 49.737 e la differenza può essere ricondotta al venir meno dell' erogazione della donazione prevista per il progetto Happy Land (a budget per euro 2.381) e alle erogazioni inferiori al previsto per il Progetto Supporto Famiglie Italia (consuntivo di euro 1.243 vs budget di euro 2.500).

Per il Progetto Missione Cambogia si registrano erogazioni per euro 542 vs un dato di budget di euro 750, in quanto erano state previste 3 missioni e ne sono state invece effettuate 2.

Il valore registrato a consuntivo per le erogazioni al Progetto Kep Gestione (euro 22.931 vs budget di 23.592) può essere ricondotto prevalentemente al cambio più favorevole rispetto alle previsioni di budget (euro/usd a budget pari a 1,05 vs un dato effettivo durante l'anno intorno a 1,10).

Il sostegno agli investimenti con erogazioni per euro 2.264 è sostanzialmente in linea con il budget; gli investimenti supportati riguardano per 1.500 usd la trivellazione del nuovo pozzo e per 1.000 usd l'acquisto di una motocicletta per la mobilità dello staff sul territorio, dopo che si è dovuta definitivamente rottamare quella già in dotazione. Rimane ancora da destinare la somma di euro 1.000 donata dagli amici di Synapse Advisors.

Per quanto riguarda i contributi erogati per il Progetto SAD il valore più elevato del consuntivo (euro 19.209) rispetto al budget (euro 18.133) è connesso sia all'acquisizione SAD più rapida rispetto a quanto preventivato (10 nuovi SAD già a Luglio 2016 vs una previsione di raggiungerli a dicembre), sia al maggiore importo erogato per regali individuali dei bambini SAD rispetto a quanto previsto (euro 1.882 vs budget di euro 1.000). In senso contrario, a ridurre quindi l'importo delle donazioni ai progetti, ha agito invece il permanere del cambio euro/usd su livelli più favorevoli di quanto previsto a budget per quasi tutto il 2016.

Le disponibilità liquide a fine esercizio ammontano a euro 34.206,34 di cui euro 33.916,51 liquidità in senso stretto (euro 18.443,65 nel 2015), rappresentata da disponibilità in conto corrente bancario per euro 32.195,63 (euro 16.948,71 nel 2015), disponibilità sul conto Pay Pal per euro 1.634,51 (euro 1.066,76 nel 2015); cassa contanti per euro 86,37 (euro 428,18 nel 2015). A questi importi si aggiungono euro 289,83 di liquidità presso Shade for Children (euro 462,24 a fine 2015) in previsione della Missione in Cambogia della nostra associata Jane Hartley nel mese di gennaio/febbraio, e destinata ad acquisto di oggettistica cambogiana per le nostre iniziative di raccolta fondi. Tale ultima posta è indicata in Stato Patrimoniale come attività finanziaria non costituente immobilizzazione.

Il seguente prospetto riconcilia il dato gestionale con quello finanziario:

	31/12/2016		31/12/2015	
	GESTIONALE	FINANZIARIO	GESTIONALE	FINANZIARIO
Totale Rendiconto da attività tipiche	15.248,44	16.084,82	12.582,08	13.012,24
Totale Rendiconto da raccolta fondi	(1.472,09)	(716,68)	(862,33)	(237,02)
Totale Rendiconto attività accessorie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rendiconto finanziario/patrimoniale	(127,89)	(127,89)	(150,71)	(150,71)
Totale Rendiconto partite straordinarie	100,00	100,00	(86,50)	(86,50)
Totale Oneri di supporto generale	(109,56)	(39,80)	(324,90)	0,00
Risultato d'esercizio	13.638,89	15.300,45	11.157,64	12.538,01
Patrimonio netto iniziale	17.253,01		6.095,37	
Risultato d'esercizio	13.638,89		11.157,64	
Patrimonio netto finale	30.891,91		17.253,01	
Disponibilità liquide iniziali		18.905,88		6.367,87
Disponibilità liquide create (utilizzate) nell'esercizio		15.300,45		12.538,01
Disponibilità liquide finali		34.206,34		18.905,88

La tabella che segue evidenzia la riconciliazione tra Rendiconto Finanziario e Rendiconto Gestionale da Attività Tipiche.

Saldo Att. Tipiche da Rendiconto Gestionale	15.248,44
Contributo staff matching di competenza 2016 da incassare nel 2017	(2.000,00)
Costi per servizi di competenza 2017 ma pagati nel 2016	(167,81)
Donazioni Progetto Natale Solidale di competenza 2016 incassate nel 2017	(135,00)
Chiusura di debiti v/fornitori 2015	(100,00)
Contributo staff matching di competenza 2015 incassato nel 2016	2.000,00
Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense di competenza 2016 pagati nel 2015	205,19
Quote associative di competenza 2017 incassate nel 2016	60,00
Costi acquisto per Progetto Natale Solidale di competenza 2016 pagati nel 2017	974,00
Saldo Att. Tipiche da Rendiconto Finanziario	16.084,82

Il Saldo del Rendiconto Finanziario da Attività Tipiche è pari al dato evidenziato nel Rendiconto Gestionale diminuito di:

- euro 2.000 per i contributi di staff matching già contabilizzati nel 2016, incassati nel 2017;
- euro 167,81 per costi per servizi (assicurazione e costo sito internet) di competenza 2017 ma già pagati nel 2016;
- euro 135,00 per donazioni Progetto Natale Solidale di competenza 2016 ma incassate nel 2017;
- euro 100,00 per chiusura fornitori 2015 nel corso del 2016;

e aumentato degli importi relativi a:

- contributo di euro 2.000 per lo staff matching contabilizzato nel 2015 in quanto deliberato entro la fine del 2015 dalla Fondazione che ce l'ha riconosciuto, ma incassato nell'esercizio 2016;
- euro 205,19 per costi per progetti con le scuole di Mariano Comense contabilizzati per competenza nel 2016 ma già sostenuti finanziariamente nel 2015;
- euro 60,00 per 2 quote associative incassate nel 2016 ma di competenza 2017;
- euro 974,00 di costi per acquisti Progetto Natale Solidale contabilizzati per competenza nel 2016 ma pagati nel 2017.

La tabella sottostante evidenzia la riconciliazione del saldo Attività Raccolta Fondi da Rendiconto Gestionale con il saldo da Rendiconto Finanziario.

Saldo Att. Raccolta Fondi da Rendiconto Gestionale	(1.472,09)
Donazioni SAD di competenza 2016 già incassate nel 2015	(6.764,03)
Erogazioni a progetto SAD Kep di competenza 2017 ma già erogate nel 2016	(5.603,32)
Donazioni a Progetti di competenza 2016 ma incassate nel 2017	(195,00)
Donazioni Progetto Happy Land di competenza 2016 incassate nel 2015	(1.559,15)
Donazioni Missione Cambogia di competenza 2016 incassate nel 2015	(200,00)
Donazioni Progetto SAD contabilizzate per competenza 2015 incassate nel 2016	140,00
Costi Raccolta Fondi Happy Land imputati per competenza al 2016 ma già pagati nel 2015	233,85
Donazioni SAD di competenza 2017 incassate nel 2016	10.270,00
Erogazioni a progetto SAD Kep di competenza 2016 ma già erogate nel 2015	4.283,07
Donazioni Missione Cambogia di competenza 2017 incassate nel 2016	150,00
Saldo Att. Raccolta Fondi da Rendiconto Finanziario	(716,68)

Il Rendiconto Gestionale deve essere ridotto di:

- euro 6.764,03 per donazioni progetto SAD di competenza gestionale 2016 ma già ricevute nel 2015.
- euro 5.603,32 per donazioni in favore del Progetto SAD in Cambogia di competenza economica 2017 ma già erogate nel 2016;
- euro 195,00 per donazioni a progetti di competenza 2016 ma incassate nel 2017;
- euro 1.559,15 per donazioni relative al progetto Happy Land, di competenza economica 2016 ma ricevute nel 2015;
- euro 200 per donazioni per la Missione Cambogia di competenza 2016 ma già ricevute nel 2015;

e aumentato degli importi relativi a:

- euro 140,00 per donazioni per il Progetto SAD contabilizzate nel 2015, ma incassate nel 2016;
- euro 233,85 per costi relativi alla raccolta fondi per il progetto Happy Land di competenza 2016 ma sostenuti finanziariamente nel 2015;
- euro 10.270,00 per donazioni SAD incassate nel 2016 ma rinviate per competenza economica al 2017;
- euro 4.283,07 per erogazioni in favore del Progetto SAD in Cambogia di competenza economica 2016 ma già effettuate nel 2015;
- euro 150 per donazioni Progetto Missione Cambogia incassate nel 2016, ma di competenza 2017.

Gli Oneri di supporto generale nel Rendiconto Gestionale accolgono, oltre alle quote di ammortamento 2016 che non hanno effetto di cassa, i costi per acquisti di materiali per euro 39,80 pagati nell'esercizio.

Conclusioni

Il Risultato Gestionale positivo per euro 13.638,89 viene riportato a nuovo.

CONTO PREVENTIVO AL 31.12.2017**RENDICONTO GESTIONALE**

ONERI	31/12/17	PROVENTI E RICAVI	31/12/17
1) Oneri da attività tipiche		1) Proventi da attività tipiche	
1.1) <i>Acquisti</i>	2.120	1.1) da contributi su progetti	840
1.2) <i>Servizi</i>	3.200	1.3) da soci ed associati	3.560
		1.4) da non soci	12.550
Totale Oneri da attività tipiche	5.320	Totale Proventi da attività tipiche	16.950
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	63.433	2) Proventi da raccolta fondi	50.590
2.1) <i>Costi per realizzazione Progetti</i>	5.140		
2.2) <i>Erogazioni donazioni per progetti</i>	58.293		
2.2.1) <i>Missione Cambogia</i>	600		
2.2.2) <i>Kep Gestione</i>	26.995		
2.2.3) <i>Kep Investimenti</i>	2.500		
2.2.4) <i>SAD Kep</i>	25.040		
2.2.5) <i>Happy Land</i>	0		
2.2.6) <i>Supporto famiglie Italia</i>	2.400		
2.2.7) <i>Progetto Terremoto Centro Italia</i>	758		
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	63.433	Totale Proventi da raccolta fondi	50.590
3) Oneri da attività accessorie		3) Proventi da attività accessorie	
Totale Oneri da attività accessorie	0	Totale Proventi da attività accessorie	0
4) Oneri finanziari e patrimoniali		4) Proventi finanziari e patrimoniali	
4.1) <i>Su rapporti bancari</i>	200	4.1) <i>Da rapporti bancari</i>	50
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	200	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	50
5) Oneri straordinari		5) Proventi straordinari	
Totale Oneri straordinari	0	Totale Proventi straordinari	0
6) Oneri di supporto generale			
6.1) <i>Acquisti</i>	300		
6.5) <i>Ammortamenti</i>	120		
Totale Oneri di supporto generale	420		
Risultato gestionale positivo	0	Risultato gestionale negativo	1.783
di cui vincolato	0		
Totale a pareggio	69.373	Totale a pareggio	69.373

CONTO PREVENTIVO AL 31.12.2017

RENDICONTO GESTIONALE

Linee guida sottostanti

Le assunzioni sottostanti al Rendiconto Gestionale di Previsione per l'esercizio 2017, fanno riferimento all'indirizzo della nostra attività sul Progetto Kep, al quale è correlato anche il Progetto Missione Cambogia, sul Progetto di supporto famiglie Italia e sul completamento del Progetto Terremoto Centro Italia.

Il Rendiconto Gestionale previsionale 2017 recepisce quanto già realizzato alla data della redazione del presente documento e proventi e oneri stimati con riferimento alla pianificazione attualmente disponibile dell'attività della nostra Associazione.

Per quanto concerne i proventi da attività tipica puntiamo ad avere proventi totali per euro 16.950 di cui da Associati per complessivi euro 3.560: euro 510 per quote associative, previste in numero pari al 2016 (17 quote versate); donazioni per euro 2.600, di cui euro 600 donazioni generali, euro 900 a supporto di costi da sostenere durante missioni in Cambogia del presidente o di membri del consiglio direttivo, euro 400 per donazioni a supporto dei costi assicurativi dell'Associazione ed euro 700 da iniziative in occasione delle festività pasquali e natalizie (progetti Pasqua e Natale solidale); versamenti lordi per il pranzo sociale e attività correlate pari a euro 450.

Per quanto riguarda i versamenti e le liberalità da terzi a titolo di generico supporto delle nostre attività stimiamo un totale di euro 12.550: euro 5.000 le donazioni da terzi (euro 2.000 di staff matching, euro 2.000 dai progetti Pasqua e Natale solidale ed euro 1.000 da altre); euro 1.150 per la partecipazione al pranzo sociale e attività collegate; euro 6.100 la raccolta da 5 per mille (importo pari a quanto ricevuto nel 2016); euro 300 da Un Giorno in Dono di UBI Banca. L'importo complessivo preventivato di euro 12.550 è inferiore al consuntivo 2016 (euro 19.451) sia in funzione della non ripetitività di talune donazioni (ad esempio gli euro 2.270 ricevuti nel 2016 in connessione al matrimonio di amici sostenitori), sia con riferimento alla previsione di minori donazioni dal Progetto Un Giorno in Dono di UBI Banca (euro 300 nel 2017 vs euro 1.200 nel 2016), sia per una previsione prudenziale sulle donazioni in entrata.

In funzione delle richieste già presentate e delle iniziative previste nel 2017, è stato stimato un importo di contributi su progetti pari a euro 840.

I costi da Attività Tipica per Acquisti sono previsti in euro 2.120 e sono rappresentati da costi per acquisto di cancelleria e piccoli beni strumentali per euro 200, di materiale per lo svolgimento dei progetti con le scuole di Mariano Comense per euro 300 e da euro 1.620 di costi correlati ai Progetti Pasqua e Natale solidale (stimati in euro 2.700 complessivi pari al 60% delle donazioni previste, sulla base di quanto avvenuto nel 2016). I costi per Servizi sono previsti in euro 3.200: euro 200 per servizi amministrativi vari ed euro 400 per costi assicurativi; euro 500 per oneri di pubblicità e promozione; euro 900 relativi alla copertura dei costi di viaggio per una missione in Cambogia di monitoraggio del progetto Kep da parte di componenti del Consiglio Direttivo; euro 1.200 per costi

della ristorazione connessa al pranzo sociale (con un contributo netto di circa euro 400, vista la previsione di donazioni lorde complessive per euro 1.600).

Per quanto concerne i proventi da raccolta fondi, tenuto conto del budget del Progetto Kep e degli altri progetti già citati, riteniamo di dover raggiungere un totale di donazioni per specifici progetti pari a euro 50.590.

I principali eventi, sulla base dei quali è stato stimato l'importo delle donazioni, sono indicati di seguito: la raccolta fondi per il Progetto Missione Cambogia per la quale si prevedono donazioni complessive di euro 1.450 da Associati (euro 600 per l'acquisto di beni da donare in loco ed euro 850 a copertura dei costi vivi di missione); la charity night a Milano per la quale si prevede un totale lordo di donazioni di euro 1.200; l'evento Io Disegno per la Cambogia, con la correlata lotteria, che dovrebbe contribuire con proventi lordi per euro 5.100 (euro 3.250 al netto dei costi di competenza, stimati in euro 1.850); i mercatini solidali a ridosso del periodo natalizio che dovrebbero contribuire con un totale di euro 1.900 (apporto netto stimato in euro 1.410 circa, ipotizzando costi per euro 490 principalmente connessi alle ipotesi di raccolta a mezzo oggettistica Ida Onlus); un evento teatrale da organizzare con la compagnia Genitori in Blue Jeans che si prevede porti circa euro 1.000 di donazioni (contributo netto di euro 700 dopo costi di euro 300 per volantini e manifesti e costi SIAE); il progetto calendario 2018 che si stima possa portare donazioni per euro 1.000 (contributo netto di euro 250 considerando un costo stimato di euro 750); contributi da cassetine di raccolta fondi per euro 300; altri eventi e donazioni, anche da collaborazioni con altre associazioni e con aziende, per circa ulteriori euro 13.500. Il Programma Sostegni a Distanza, sulla base di 95 Sostegni attivi al 1 gennaio 2016 e di un incremento a un totale di 105 a fine anno, dovrebbe contribuire per un totale di circa euro 25.040 (includendo anche donazioni dagli sponsor di euro 1.000 per regali individuali ai bimbi)

Sulla base dell'esperienza maturata anche nel 2016 e dell'analisi fatta per singolo evento, stimiamo quindi di avere costi di diretta competenza degli eventi per circa euro 5.140 (18,5% del totale raccolto), comprensivi, oltre dei costi stimati per gli eventi sopra elencati, di euro 900 da stanziare per acquisto in Cambogia di beni di modico valore da mettere a disposizione dell'Associazione per i mercatini di beneficenza.

Il totale delle erogazioni a favore dei progetti dovrebbe ammontare a euro 58.293, attingendo ai proventi dell'esercizio, sia da raccolte fondi specifiche che da gestione tipica.

L'importo delle erogazioni previste per il Progetto Missione Cambogia tiene in considerazione l'importo da erogarsi nell'ambito di 2 missioni di Associati attualmente prevedibili per il 2017 (la prima già svolta dalla nostra associata Jane Hartley tra gennaio e febbraio, la seconda eventuale per il presidente entro fine anno).

Il Progetto Kep, essendo strutturato su un budget definito a priori, con obiettivi condivisi con il responsabile del progetto in Cambogia, rende molto più vincolante l'assegnazione delle risorse.

Il budget preso a riferimento per il Centro diurno evidenzia un importo di usd 26.485 per la parte di gestione delle spese correnti del Centro Diurno di Kep, di usd 2.500 per ulteriori investimenti (oltre a quelli già programmati e finanziati della trivellazione del nuovo pozzo e dell'acquisto di una moto per lo staff) e di usd 510 per copertura di spese mediche dello staff (stanziamento massimo da utilizzare in funzione dei fabbisogni effettivi); il budget totale di riferimento è quindi di usd 29.495

e sulla base di un cambio euro/usd ipotizzato a 1,00 dovremo mettere a disposizione il corrispondente importo in euro.

Il budget 2016 del Centro Diurno è ancora basato, per le voci di spesa che riguardano la distribuzione di beni, su un numero di bambini pari a 50.

Il costo del personale è un costo comune al Budget del Centro e al Programma SAD. Il personale coinvolto nel progetto nel 2016 è stato composto di 8 persone: 1 responsabile e 1 assistente che operano tra Phnom Penh e Kep; 1 insegnante di inglese, 1 insegnante di inglese/social worker, 2 insegnanti *part time* di lingua khmer e 1 persona a *part time* che si occupa delle pulizie più grosse del Centro, oltre all'insegnante di danza tradizionale khmer, presente un giorno in settimana e/o nei weekend. Negli ultimi 3 mesi dell'anno, seppure in ritardo rispetto a quanto previsto (ritardo dovuto alle difficoltà di individuare la risorsa sul territorio) è stata inserita la nuova figura che sta operando con il ruolo di social worker e che segue in modo particolare l'attività del Progetto SAD. E' stata inoltre inserita una volontaria che attualmente viene impiegata nell'insegnamento della lingua khmer e di altre materie (es. matematica) ai bambini che hanno accumulato ritardi nell'apprendimento presso la scuola

Nel 2017 il numero totale dei componenti dello staff è previsto stabile al livello raggiunto a fine 2016 e il relativo costo per il personale è previsto a usd 12.565, comprensivo di eventuale bonus da corrispondersi a ottobre/novembre per complessivi usd 505 e di copertura costi sanitari per un massimo di usd 510. Il costo 2016 è stato di usd 11.653 (comprensivo di bonus erogato per usd 407,50) quindi vi sarà un incremento di circa usd 912, sia per l'entrata a regime della presenza della social worker e della signora che si occupa delle pulizie, sia per l'inserimento della copertura sanitaria.

Il Responsabile di Progetto garantirà una presenza presso il Centro non inferiore a 6-8 giorni/mese e per il restante tempo opererà su Phnom Penh.

Rispetto al 2016, nel budget 2017 del Centro si è previsto di:

- confermare la disponibilità della somma di usd 250 già nel mese di gennaio per interventi di manutenzione ordinaria eventualmente necessari durante l'anno;
- confermare lo stanziamento di usd 250 per acquisto materiali educativi per la biblioteca del Centro;
- stanziare usd 750 per acquisto di abbigliamento e scarpe per i bambini;
- confermare l'organizzazione di una gita per tutti i bambini con una previsione di spesa di usd 875 (incremento di usd 395 sul 2016);
- incrementare lo stanziamento mensile per spese generali e amministrative da usd 101,40 a usd 141,63 con un incremento totale sul 2016 pari a usd 483 (a fronte di una riduzione della quota di spese generali sul Progetto SAD di corrispondente importo, con redistribuzione delle somme per l'acquisto di materiali e cibo per i bambini) .

Per quanto riguarda gli investimenti è stato previsto un budget complessivo di usd/euro 2.500, già finanziariamente coperto per euro 1.000 con la donazione pervenutaci dagli amici di Synapse Advisors. Ricordiamo ancora che sono già stati erogati nel 2016 i fondi per la realizzazione del nuovo pozzo (usd 1.500) e l'acquisto della motocicletta per lo staff (usd 1.000, che però sulla base

di quanto recentemente verificato potrebbero non essere sufficienti, richiedendo un versamento ulteriore tra usd 300 e 500).

Rimangono in sospeso investimenti per usd 4-5.000 per ampliamenti e miglioramenti strutturali vari da apportare al Centro. Tali investimenti, al momento non sono considerati finanziabili, se non in presenza di extra donazioni nel corso dell'anno e comunque dopo attenta valutazione del relativo piano di investimento.

Per quanto riguarda i Sostegni a Distanza, la crescita prevista, ci dovrebbe portare a erogare euro 25.040 in modo specifico per il Programma SAD. L'importo corrisponde a quanto raccolto nell'anno per il Programma SAD sull'assunto di un rapporto medio euro/usd di 1,00. Secondo quanto sopra e in linea con quanto già fatto nel 2016 non verranno messe a disposizione del budget del Centro Diurno somme rivenienti da donazioni SAD.

Per il Progetto Supporto Famiglie Italia è stata prevista la prosecuzione del progetto con un budget annuale di euro 2.400 per supportare due famiglie, mentre per il Progetto Terremoto Centro Italia è stata prevista l'erogazione dell'intero importo di euro 758 reso disponibile dalla raccolta fondi Io Disegno per la Cambogia 2016.

I proventi e oneri finanziari sono stati ipotizzati sostanzialmente in linea con l'esercizio 2016.

Gli altri costi evidenziati nel rendiconto preventivo includono ammortamenti, ipotizzati a chiusura degli ammortamenti dei beni attualmente disponibili e ad un'aliquota del 20% su beni di nuova acquisizione del valore di euro 500. Abbiamo inoltre stimato la necessità di sostenere spese per attrezzature (es. tavoli pieghevoli o smontabili), materiale promozionale (quali maglie con logo ASC Onlus per rendere riconoscibile il nostro staff), o per costi per la disponibilità di spazi in cui svolgere le attività istituzionali (es. presentazioni, mostre fotografiche, eventi). Il costo è stimato in euro 300 di acquisti nella voce Oneri di supporto generale. Per il momento si prescinde dalla considerazione che parte di tali costi possano essere relativi a beni di investimento, a utilità pluriennale e come tali capitalizzabili e ammortizzabili.

Come usuale, rimane fermo l'obiettivo di minimizzare i costi, pertanto sarà cura del Consiglio Direttivo ricercare tutte le opportunità per trovare supporter che possano eventualmente fornire tali beni a costo ridotto o a titolo di donazione. I costi verranno comunque fatti anche sull'effettivo andamento dei proventi.

Sulla base dei dati appena illustrati il Conto Gestionale dell'esercizio 2016 evidenzierebbe un Risultato Gestionale in perdita per euro 1.783.