

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 2011, completo di Nota Integrativa
e Relazione di Missione, e del Rendiconto Gestionale
preventivo 2012.**

BILANCIO

CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2011

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2011
A) Crediti verso Associati per versamento quote	0
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	1.021
II - Immobilizzazioni materiali	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0
Totale Immobilizzazioni (B)	1.021
C) Attivo Circolante	
I - Rimanenze	0
II - Crediti	0
III - Attività finanziarie non costituenti immobilizz.	0
IV - Disponibilità liquide	1.847
Totale Attivo Circolante (C)	1.847
D) Ratei e risconti attivi	1
TOTALE ATTIVO	2.869
PASSIVO	31/12/2011
A) Patrimonio netto	
I - Patrimonio libero	1.454
- risultato gestionale esercizio in corso	1.454
di cui vincolato	0
- risultato gestionale esercizi precedenti	0
- arrotondamento patrimoniale euro	0
II - Fondo di dotazione	0
III - Patrimonio vincolato	0
Totale Patrimonio netto (A)	1.454
B) Fondi per rischi ed oneri	0
C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	0
D) Debiti	0
E) Ratei e risconti passivi	1.415
- Ratei passivi	25
- Risconti passivi	1.390
TOTALE PASSIVO	2.869
CONTI D'ORDINE	1.390

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/11	PROVENTI E RICAVI	31/12/11
1) Oneri da attività tipiche		1) Proventi da attività tipiche	
1.2) Servizi		1.1) da contributi su progetti	
1.6) Oneri diversi di gestione	4	1.3) da soci ed associati	1.480
1.6.1 Giroconti a favore di raccolta Via del Campo	4	1.3.1) quote associative	220
		1.3.2) donazioni da associati	1.260
		1.4) da non soci	305
Totale Oneri da attività tipiche	4	Totale Proventi da attività tipiche	1.785
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		2) Proventi da raccolta fondi	
2.1) Oneri raccolta fondi Progetto Via del Campo	1.454	2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Via del Campo	1.454
2.1.1) Costi organizzazione raccolta fondi - locandine	144	2.1.1) da associati	740
2.1.2) Erogazione donazione Progetto Via del Campo	1.310	2.1.2) da terzi	710
		2.1.3) Giroconti da attività tipica	4
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	1.454	Totale Proventi da raccolta fondi	1.454
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) Su rapporti bancari	74	4.1) Da rapporti bancari	2
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	74	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	2
5) Oneri straordinari		5) Proventi straordinari	
Totale Oneri straordinari	0	Totale Proventi straordinari	0
6) Oneri di supporto generale			
6.5) Ammortamenti	255		
Totale Oneri di supporto generale	255		
Risultato gestionale positivo	1.454	Risultato gestionale negativo	0
di cui vincolato	0		

NOTA INTEGRATIVA

CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2011

Spettabili Associati,

siete convocati per l'approvazione del primo Bilancio dell'Associazione, costituita in data 2 maggio 2011.

Il presente Bilancio è stato redatto secondo le indicazioni de:

- "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" della Commissione Aziende no profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;
- "Principio contabile per gli enti non 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.

Si segnala inoltre che l'attività istituzionale non è stata svolta a pieno regime, in quanto l'Associazione ha dovuto ottenere la preventiva iscrizione nell'Anagrafe Unica delle Onlus, comunicata dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale della Lombardia in data 15 dicembre 2011, con decorrenza retroattiva alla data della costituzione.

Contenuto e forma del Bilancio

Il Bilancio ai sensi di statuto si compone di due parti: il Conto consuntivo dell'esercizio 2011 ed il Conto preventivo dell'esercizio 2012. La presente nota integrativa e la successiva relazione di missione costituiscono parte integrante del Bilancio ed hanno la funzione di illustrare ed 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 similmente 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 ed Oneri mostra, a sezioni contrapposte, lo svolgimento delle attività della Associazione per aree di gestione. Le aree di gestione sono:

- Attività tipiche (o istituzionali): è l'area che rileva tutti gli oneri sostenuti ed i proventi percepiti nella gestione dell'attività svolta nel settore della beneficenza diretta ed indiretta e nel settore della assistenza sociale e socio sanitaria. In tale area rientrano quindi tutte le operazioni che sono direttamente correlate alla missione aziendale e che sono di competenza economica dell'esercizio a 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. Nell'ambito dell'area gestionale descritta devono

trovare rappresentazione tutti i costi ed i proventi connessi allo sviluppo di attività e iniziative promozionali di raccolta dei fondi ed il risultato parziale di questa gestione deve risultare positivo e tale da 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 ed i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie della Associazione, interamente imputabili nel presente bilancio alle spese bancarie ed agli interessi attivi maturati sull'unico conto corrente bancario.
- 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 pari ad euro 1.276 sono rappresentate per euro 926 da oneri sostenuti per la costituzione della Associazione (onorario del notaio Minussi e costi) e per euro 350 da oneri sostenuti per la modifica dello statuto della Associazione (solo costi; prestazione gratuita del notaio Mimmo in Mariano C.se).

La quota di ammortamento dell'esercizio è pari ad euro 255.

Disponibilità liquide: sono iscritte al valore nominale e sono interamente rappresentate dal saldo del conto corrente bancario attivo aperto presso UBI - Banca Popolare di Bergamo pari ad euro 1.547 e dal denaro in cassa pari ad euro 300.

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 da terzi ad attività specifiche, il tutto in ordine decrescente di disponibilità. Essendo il primo esercizio, il Patrimonio netto è costituito soltanto dal risultato dell'esercizio positivo pari ad euro 1.454.

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. In particolare, i ratei attivi pari ad euro 1 rappresentano gli interessi attivi di competenza 2011 ma liquidati nel 2012, i ratei passivi pari ad euro 25 rappresentano le spese bancarie di competenza 2011 liquidate nel 2012. I risconti passivi per euro 1.390 rappresentano le elargizioni ricevute dalla Associazione nell'ambito della raccolta fondi dedicata al progetto Happy Land, destinate dal Consiglio direttivo tenutosi in data 27 dicembre 2011 all'orfanotrofio denominato

Happy Land, situato alla periferia di Phnom Penh in Cambogia. Alla chiusura dell'esercizio i 1.390 Euro fino a quel momento raccolti erano già inclusi tra le disponibilità liquide dell'associazione, ma comunque destinati ad essere donati all'ente beneficiario nel mese di gennaio unitamente a quanto raccolto successivamente alla chiusura dell'esercizio. Essendo le somme state bonificate all'ente destinatario della raccolta fondi in gennaio 2012, dal punto di vista dell'attribuzione contabile si è ritenuto corretto spostare all'esercizio successivo la competenza economica dei proventi relativi alla somma raccolta al 31 dicembre 2011. Come detto l'erogazione della donazione è avvenuta a gennaio 2012, unitamente a nuove elargizioni ricevute, per complessivi euro 1.460 (1.390 raccolti nel 2011 e 70 raccolti nei primi giorni del 2012).

Conti d'ordine: evidenziano l'impegno per l'intero importo dei fondi raccolti alla data del 31 dicembre 2011 per il progetto Happy Land, sulla base della delibera di destinazione del Consiglio Direttivo del 27 dicembre 2011.

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

I proventi da attività tipiche ammontano ad euro 1.480 e sono costituiti da contributi versati dagli associati a titolo di quota associativa (euro 220) ed a titolo di sostegno generico alle attività della Associazione (euro 1.260), e per euro 305 da contributi versati da terzi a sostegno generico. I costi da attività tipiche sono rappresentati dall'importo girato alla raccolta fondi Via del Campo ad arrotondamento dell'importo da destinare al Cifa.

I proventi da raccolta fondi ammontano a un totale di euro 1.454 e sono relativi alla raccolta in collaborazione con Cifa Onlus ed a supporto di Cifa Onlus per il sostegno del progetto Via del Campo, gestito da Cifa Onlus attraverso la propria struttura di cooperazione internazionale e dedicato al

recupero scolastico dei bambini della comunità di Poum Thmey, alla periferia di Sihanoukville in Cambogia. Tali proventi sono costituiti da liberalità versate da associati per euro 740 e da terzi per euro 710, oltre all'arrotondamento riveniente dalla gestione tipica per euro 4.

Gli oneri per promozione e raccolta fondi sono indicati per analogo importo di Euro 1.454, di cui costi propriamente detti per euro 144 sostenuti per l'acquisto di materiale per la pubblicizzazione dell'evento nell'ambito del quale la raccolta fondi è stata effettuata ed euro 1.310 per l'erogazione della donazione effettuata a favore di Cifa Onlus.

Gli oneri e proventi finanziari e patrimoniali riguardano esclusivamente le spese bancarie e gli interessi attivi bancari maturati sul conto corrente aperto presso l'unico istituto bancario con cui opera la Associazione.

Gli oneri di supporto generale riguardano gli oneri sostenuti per la costituzione e per la modifica dello statuto dell'Associazione, aventi una utilità pluriennale e quindi capitalizzati ed ammortizzati.

Risultati del bilancio al 31 dicembre 2011

Il presente bilancio si chiude con un risultato gestionale positivo pari ad euro 1.454.

Le disponibilità liquide a fine esercizio ammontano ad euro 1.847.

Il seguente prospetto riconcilia il dato gestionale con quello finanziario:

	GESTIONALE	FINANZIARIO
Totale Rendiconto da attività tipiche	1.781	1.781
Totale Rendiconto da raccolta fondi	0	1.390
Totale Rendiconto attività accessorie	0	0
Totale Rendiconto finanziario/patrimoniale	(72)	(48)
Totale Rendiconto partite straordinarie	0	0
Totale Oneri di supporto generale	(255)	(1.276)
Risultato positivo	1.454	1.847

Patrimonio netto iniziale	0
Risultato positivo	1.454
Patrimonio netto finale	1.454

Disponibilità liquide iniziali	0
Risultato positivo	1.847
Disponibilità liquide finali	1.847

Il Rendiconto finanziario da attività tipiche è pari al Rendiconto gestionale.

Il Rendiconto finanziario da raccolta fondi è pari al Rendiconto gestionale da raccolta fondi rettificato in considerazione dei contributi ricevuti nel 2011 per il progetto Happy Land, già destinati all'orfanotrofo Happy Land dal Consiglio direttivo in data 27 dicembre 2011 e quindi riclassificati nei risconti passivi.

Il Rendiconto della gestione finanziaria/patrimoniale differisce dal gestionale in considerazione dei costi bancari di competenza 2011 ma sostenuti finanziariamente nel 2012.

Gli Oneri di supporto generale nel gestionale accolgono solo la quota di ammortamento 2011, nel finanziario l'intero importo corrisposto nel 2011.

Conclusioni

Il risultato gestionale positivo per euro 1.454 viene destinato a nuovo.

CONTO PREVENTIVO AL 31.12.2012

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/12	PROVENTI E RICAVI	31/12/12
1) Oneri da attività tipiche		1) Proventi da attività tipiche	
1.2) Servizi		1.1) da contributi su progetti	
1.6) Oneri diversi di gestione	250	1.3) da soci ed associati	1.260
		1.4) da non soci	300
Totale Oneri da attività tipiche	250	Totale Proventi da attività tipiche	1.560
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	5.260	2) Proventi da raccolta fondi	5.260
2.1) <i>Costi organizzazione raccolta fondi</i>	380		
2.2) <i>Erogazioni donazioni per progetti</i>	4.880		
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	5.260	Totale Proventi da raccolta fondi	5.260
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) Su rapporti bancari	100	4.1) Da rapporti bancari	2
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	100	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	2
5) Oneri straordinari		5) Proventi straordinari	
Totale Oneri straordinari	0	Totale Proventi straordinari	0
6) Oneri di supporto generale			
6.1) Acquisti	250		
6.5) Ammortamenti	255		
Totale Oneri di supporto generale	505		
Risultato gestionale positivo	707	Risultato gestionale negativo	0
di cui vincolato	0		

CONTO PREVENTIVO AL 31.12.2012

RENDICONTO GESTIONALE

Linee guida sottostanti

Le assunzioni sottostanti al rendiconto gestionale di previsione per l'esercizio 2012, fanno riferimento ad una prima parte dell'anno che verrà dedicata ad ampliare ancora la conoscenza della nostra Associazione e dei suoi scopi.

Desideriamo con questo ampliare il numero degli associati e della platea dei donatori che supportino la nostra iniziativa.

Per quanto concerne i proventi da attività tipica puntiamo ad avere contributi per quote associative almeno pari ad Euro 260 e donazioni da associati per Euro 1.000. Per quanto riguarda le liberalità da terzi a titolo di generico supporto delle nostre attività puntiamo a confermare l'importo di Euro 300 conseguito lo scorso anno.

Per quanto concerne i proventi da raccolta fondi nell'importo preventivato sono già compresi Euro 1.460 della raccolta fondi per Happy Land, la cui erogazione è avvenuta a gennaio. Puntiamo inoltre a realizzare altri 3-4 eventi in occasione di periodi particolari quali la Pasqua ed il periodo natalizio, o rinnovando le iniziative già avviate nell'anno appena trascorso. L'iniziativa Io disegno per la Cambogia, quest'anno verrà spostata nella parte finale dell'anno, prevedibilmente nel mese di settembre o ottobre, al fine di evitare il sovraffollamento di eventi della primavera-estate e nel tentativo di massimizzarne il ritorno, in termini di partecipazione della collettività ed in termini di raccolta fondi per il progetto destinatario. Da queste iniziative, forse un po' ambiziosamente, prevediamo di avere

proventi per Euro 3.800, di cui il 10% (Euro 380) da destinare alla copertura dei costi di diretta competenza degli eventi ed il 90% (Euro 3.420) da destinare ai progetti destinatari delle raccolte fondi.

Per quanto riguarda gli altri costi evidenziati nel rendiconto preventivo, oltre agli ammortamenti, in linea con quelli dell'esercizio appena chiuso, abbiamo stimato la possibile necessità di sostenere spese per attrezzature (es tavoli pieghevoli o smontabili per i banchetti da esporre alle nostre iniziative), materiale promozionale (quali banner a logo ASC Onlus da esporre ai nostri eventi, maglie con logo ASC Onlus per rendere riconoscibile lo staff che vi opera, ecc), o per la necessità di sostenere costi per avere la disponibilità di spazi in cui svolgere le attività istituzionali (es presentazioni, mostre fotografiche, eventi). Il costo complessivo è in prima istanza stimato in Euro 500 suddivisi per Euro 250 tra gli oneri diversi di gestione dell'attività tipica e per Euro 250 negli acquisti della voce Oneri di supporto generale. Per il momento si prescinde dalla possibile considerazione che parte di tali costi possano essere relativi a beni di investimento, ad utilità pluriennale e come tali capitalizzabili ed ammortizzabili.

Rimane fermo l'obiettivo di minimizzare i costi e le uscite connesse, 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, con i limiti massimi fissati dal conto gestionale preventivo oggetto di approvazione con il presente documento.