

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 2013, completo di Nota Integrativa
e Relazione di Missione, e del Rendiconto Gestionale
preventivo 2014.**

BILANCIO

CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/13	31/12/12
A) Crediti verso Associati per versamento quote	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	666,36	973,52
1) Costi di impianto ed ampliamento	510,27	765,40
7) Altre - Spese su beni di terzi	156,09	208,12
II - Immobilizzazioni materiali	91,63	109,36
7) Altre - Striscioni	91,63	109,36
III - Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni (B)	757,98	1.082,88
C) Attivo Circolante		
I - Rimanenze	0,00	0,00
II - Crediti	2.001,80	301,80
5) Verso altri	2.001,80	301,80
III - Attività finanziarie non costituenti immobilizz.	913,74	0,00
Crediti v/Shade for Children NGO	913,74	
IV - Disponibilità liquide	6.827,22	4.568,30
- Cassa Euro	228,35	543,52
- Cassa USD	0,00	
- Conto Pay Pal	97,85	
- Banca c/c	6.501,02	4.024,78
Totale Attivo Circolante (C)	9.742,76	4.870,10
D) Ratei e risconti attivi	739,55	1,56
- Ratei attivi	0,00	1,56
- Risconti attivi	739,55	
TOTALE ATTIVO	11.240,30	5.954,54

PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto		
I - Patrimonio libero	8.980,30	5.847,98
- risultato gestionale esercizio in corso	3.132,32	4.394,16
di cui vincolato	0,00	0,00
- risultato gestionale esercizi precedenti	5.847,98	1.453,82
- 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)	8.980,30	5.847,98
B) Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00
C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	0,00	0,00
D) Debiti	0,00	40,00
6) Debiti verso Fornitori	0,00	40,00
E) Ratei e risconti passivi	2.260,00	66,56
- Ratei passivi	0,00	46,56
- Risconti passivi	2.260,00	20,00
Risconti passivi per proventi attività tipica	0,00	20,00
Risconti passivi per proventi da raccolta fondi	2.260,00	
TOTALE PASSIVO	11.240,30	5.954,54
CONTI D'ORDINE	2.260,00	0,00

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/2013	31/12/2012	PROVENTI E RICAVI	31/12/2013	31/12/2012
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Acquisti	137,30	108,75	1.1) da contributi su progetti	0,00	300,00
1.2) Servizi	1.565,47	0,00	1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	250,00
1.6) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	1.3) versamenti e donazioni da associati	3.575,00	2.055,79
			1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	932,60	41,60
			1.5) donazioni da altre Associazioni	0,00	500,00
			1.6) donazioni da Aziende private	2.000,00	2.000,00
Totale Oneri da attività tipiche	1.702,77	108,75	Totale Proventi da attività tipiche	6.507,60	5.147,39
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Spese Varie per organizzazione progetti	5.563,67	1.521,26	2.1) Proventi racc. fondi Happy Land Healthy Food 2012-2013	0,00	1.460,00
2.1.1) Costi organizz. Racc. fondi Happy Land Healthy Food 2012-2013	0,00	0,00	2.2) Proventi racc. f. di Dona un caffè per i bambini cambogiani	0,00	113,00
2.1.2) Costi org. racc. f. di Dona un caffè per i bambini cambogiani	0,00	0,00	2.3) Racc. fondi mercatino primavera Scuola G. Del Curto	610,00	650,00
2.1.3) Costi racc. fondi mercato primavera Scuola G. Del Curto	87,79	0,00	2.4) Proventi racc. fondi Progetto Missione Cambogia 2013	1.226,48	815,36
2.1.4) Costi Progetto Missione Cambogia	628,66	166,77	2.5) Proventi donaz. e racc. fondi per Progetto Kep Province	2.659,50	0,00
2.1.5) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	403,41	0,00	2.6) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	4.248,50	2.662,20
2.1.6) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	2.143,95	506,19	2.7) Proventi racc. f. di Happy Land Healthy Food 2013-2014	421,00	2.102,50
2.1.7) Costi org. Racc. fondi Happy Land Healthy Food 2013-2014	0,00	722,30	2.8) Proventi racc. fondi Prog. GP Mobili Cantù per Neak Loeung	0,00	984,00
2.1.8) Costi org. racc. fondi Prog. GP Mobili Cantù per Neak Loeung	0,00	126,00	2.9) Racc. fondi Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep	2.370,00	0,00
2.1.9) Costi racc. f. di Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep	1.392,18	0,00	2.10) Donazioni per Sostegni a Distanza Kep	3.060,00	0,00
2.1.10) Costi organizz. racc. fondi Sostegni a Distanza Kep	0,00	0,00	2.11) Racc. fondi Prog. Happy Land Healthy Food 2014-2015	2.570,80	0,00
2.1.11) Costi org. racc. fondi Prog. Happy Land Healthy Food 2014-2015	907,67	0,00	2.12) Raccolta fondi Progetto Missione Cambogia 2014	0,00	0,00
2.2) Donazioni per progetti	12.933,51	7.462,87			
2.2.1) Donazione Happy Land Happy Land Healthy Food 2012-2013	0,00	1.460,00			
2.2.3) Donaz. mercatino di primavera Scuola Del Curto per Kep	522,21	650,00			
2.2.4) Donazione Progetto Missione Cambogia	509,94	756,61			
2.2.5) Donazione Progetto Kep Province	4.454,39	0,00			
2.2.6) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep	2.193,70	2.139,01			
2.2.7) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food 2013-2014	422,94	1.480,00			
2.2.8) Donazione Progetto GP Mobili Cantù per Neak Loeung	0,00	977,25			
2.2.9) Donazione Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep	1.004,73	0,00			
2.2.10) Donazione Sostegni a Distanza Kep	2.263,09	0,00			
2.2.11) Donazioni Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	1.562,51	0,00			
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	18.497,18	8.984,13	Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	17.166,28	8.787,06
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	109,62	136,70	4.1) Da rapporti bancari	15,98	3,52
4.2) Su altri rapporti	4,53	0,00	4.2) Su altri rapporti	0,14	0,00
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	114,15	136,70	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	16,12	3,52
5) Oneri straordinari			5) Proventi straordinari		
			5.3) Da altre attività	116,06	1,80
Totale Oneri straordinari	0,00	0,00	Totale Proventi straordinari	116,06	1,80
6) Oneri di supporto generale					
6.1) Acquisti	34,75	0,00			
6.5) Ammortamenti	324,90	316,03			
Totale Oneri di supporto generale	359,65	316,03			
Risultato gestionale positivo	3.132,32	4.394,16	Risultato gestionale negativo	0,00	0,00
di cui vincolato	0,00	0,00			
Totale a pareggio	23.806,06	13.939,77	Totale a pareggio	23.806,06	13.939,77

RENDICONTO GESTIONALE – Dettaglio Ricavi

PROVENTI E RICAVI	31/12/2013	31/12/2012
1) Proventi da attività tipiche		
1.1) da contributi su progetti	0,00	300,00
1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	250,00
1.3) versamenti e donazioni da associati	3.575,00	2.055,79
1.3.1) quote associative	480,00	400,00
1.3.2) donazioni da associati	2.435,00	1.655,79
1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	660,00	
1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	932,60	41,60
1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	287,60	41,60
1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	645,00	
1.5) donazioni da altre Associazioni		500,00
1.6) donazioni da Aziende private	2.000,00	2.000,00
Totale Proventi da attività tipiche	6.507,60	5.147,39
2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Proventi raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2012-2013	0,00	1.460,00
2.1.1) da associati		90,00
2.1.2) da terzi		1.370,00
2.2) Proventi raccolta fondi Dona un caffè per i bambini cambogiani	0,00	113,00
2.2.2) da terzi		113,00
2.3) Racc.fondi mercatino primavera Scuola G. Del Curto	610,00	650,00
2.3.1) da associati	25,00	100,00
2.3.2) da terzi	585,00	550,00
2.4) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia 2013	1.226,48	815,36
2.4.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	1.012,81	626,40
2.4.1.1) da associati		155,25
2.4.1.2) da terzi	1.012,81	471,15
2.4.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.dell'Associaz.	213,67	188,96
2.4.2.1) da associati	213,67	188,96
2.5) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	2.659,50	0,00
2.5.1) da associati	15,00	
2.5.2) da terzi	2.644,50	
2.6) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	4.248,50	2.662,20
2.6.1) da associati		407,00
2.6.2) da terzi	4.248,50	2.255,20
2.7) Proventi raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2013-2014	421,00	2.102,50
2.7.1) da associati	25,00	450,00
2.7.2) da terzi	396,00	1.652,50
2.8) Proventi raccolta fondi Progetto GP Mobili Cantù per Neak Loeung	0,00	984,00
2.8.1) da associati		84,00
2.8.2) da terzi		900,00
2.9) Raccolta fondi Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep	2.370,00	0,00
2.9.1) da associati	1.200,00	
2.9.2) da terzi	1.170,00	
2.10) Donazioni per Sostegni a Distanza Kep	3.060,00	0,00
2.10.1) da associati	520,00	
2.10.2) da terzi	2.540,00	
2.11) Raccolta fondi Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	2.570,80	0,00
2.11.1) da associati	296,00	
2.11.2) da terzi	2.274,80	
2.12) Raccolta fondi Progetto Missione Cambogia 2014	0,00	0,00
Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	17.166,28	8.787,06
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	15,98	3,52
4.1.1) Interessi attivi c/c	15,98	3,52
4.2) Su altri rapporti	0,14	0,00
4.2.1) Proventi finanziari diversi	0,14	
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	16,12	3,52
5) Proventi straordinari		
5.3) Da altre attività	116,06	1,80
5.3.1) Arrotondamenti attivi	3,81	1,80
5.3.2) Sconti e buoni promozionali	112,25	
Totale Proventi straordinari	116,06	1,80
Risultato gestionale negativo	0,00	0,00
Totale a pareggio	23.806,06	13.939,77

RENDICONTO GESTIONALE – Dettaglio Oneri

ONERI	31/12/2013	31/12/2012
1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Acquisti	137,30	108,75
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	70,00	49,60
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	67,30	59,15
1.2) Servizi	1.565,47	0,00
1.2.1 Costi per corsi di formazione	400,00	
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	1.055,00	
1.2.3 Costi missioni e trasferte	0,00	
1.2.4 Spese postali	60,75	
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	49,72	
1.2.6 Spese per servizi diversi		
1.6) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
Totale Oneri da attività tipiche	1.702,77	108,75
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
2.1) Spese Varie per organizzazione progetti	5.563,67	1.521,26
2.1.1) Costi organizz. raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2012-2013		0,00
2.1.2) Costi organizz.raccolta fondi Dona un caffè per i bambini cambogiani		0,00
2.1.3) Costi racc.fondi mercato primavera Scuola G. Del Curto	87,79	0,00
2.1.4) Costi Progetto Missione Cambogia	628,66	166,77
2.1.4.1) Acq. Beni da devolvere Prog. Missione Cambogia 2013	385,20	0,00
2.1.4.1.a) Costi acquisto beni da devolvere		
2.1.4.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere	385,20	
2.1.4.2) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia 2013	243,46	166,77
2.1.4.2.a) Costi acquisto beni per l'Associazione	175,36	166,77
2.1.4.2.b) Costi raccolte fondi per acquisto beni	68,10	
2.1.5) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	403,41	
2.1.6) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	2.143,95	506,19
2.1.7) Costi organizz. raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2013-2014		722,30
2.1.8) Costi organizz.racc.fondi Progetto GP Mobili Cantù per Neak Loeung		126,00
2.1.9) Costi organizz.racc.fondi Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep	1.392,18	
2.1.10) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep		
2.1.11) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	907,67	
2.2) Donazioni per progetti	12.933,51	7.462,87
2.2.1) Donazione Happy Land Happy Land Healthy Food 2012-2013		1.460,00
2.2.3) Donaz. mercatino di primavera Scuola Del Curto	522,21	650,00
2.2.4) Donazione Progetto Missione Cambogia	509,94	756,61
2.2.5) Donazione Progetto Kep Province	4.454,39	
2.2.6) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep	2.193,70	2.139,01
2.2.7) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food 2013-2014	422,94	1.480,00
2.2.8) Donazione Progetto GP Mobili Cantù per Neak Loeung		977,25
2.2.9) Donazione Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep	1.004,73	
2.2.10) Donazione Sostegni a Distanza Kep	2.263,09	
2.2.11) Donazioni Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	1.562,51	
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	18.497,17	8.984,13
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	109,62	136,70
4.1.1) Spese bancarie	106,42	136,00
4.1.2) Arrotondamenti passivi per ritenute non recuperabili	3,20	0,70
4.2) Su altri rapporti	4,53	0,00
4.2.1) Spese di incasso donazioni ricevute tramite Pay Pal e Carte di Credito	4,53	
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	114,15	136,70
5) Oneri straordinari		
Totale Oneri straordinari	0,00	0,00
6) Oneri di supporto generale		
6.1) Acquisti	34,75	0,00
6.1.1) Acquisto di piccoli materiali strumentali per attività dell'associazione	34,75	
6.5) Ammortamenti	324,90	316,03
6.5.1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	307,16	307,16
6.5.2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	17,73	8,87
Totale Oneri di supporto generale	359,65	316,03
Risultato gestionale positivo	3.132,32	4.394,16
di cui vincolato	0,00	0,00
Totale a pareggio	23.806,06	13.939,77

NOTA INTEGRATIVA

CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2013

Spettabili Associati,

siete convocati per l'approvazione del Bilancio dell'Associazione al 31 dicembre 2013.

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 2013 e il Conto Preventivo dell'esercizio 2014. 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 missione aziendale 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 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 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, ad abbuoni attivi e ai costi sostenuti per l'incasso di donazioni attraverso il Conto Pay Pal attivato durante l'esercizio sul sito dell'Associazione.

- 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 307,16 e del valore del Fondo Ammortamento accumulato negli esercizi precedenti per euro 562,29, evidenziano un valore netto di bilancio di euro 666,36. Il dettaglio è esposto nella tabella che segue.

Immobilizzazioni Immateriali	Anno di acquisto	Aliquota amm.to	Valore iniziale	F.do amm.to 1.1.2013	amm.to esercizio	F.do amm.to 31.12.2013	Valore Netto 31.12.2013
Spese notarili notaio Minussi	2011	20,0%	925,66	370,26	185,13	555,39	370,27
Spese notarili notaio Mimmo	2011	20,0%	350,00	140,00	70,00	210,00	140,00
Totale Costi di Impianto e di Ampliamento			1.275,66	510,26	255,13	765,39	510,27
Logo Gazebo	2012	20,0%	260,15	52,03	52,03	104,06	156,09
Totale Spese su beni di terzi			260,15	52,03	52,03	104,06	156,09
Totale Immobilizzazioni Immateriali			1.535,81	562,29	307,16	869,45	666,36

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 l'apposizione del logo e dei riferimenti dell'associazione 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 ad inizio esercizio del Fondo Ammortamento di euro 8,87, evidenziano un valore netto di bilancio di euro 91,63. Il dettaglio relativo alle Immobilizzazioni Materiali è esposto nella tabella che segue.

Immobilizzazioni Materiali	Anno di acquisto	Aliquota amm.to	Valore iniziale	F.do amm.to 1.1.2013	amm.to esercizio	F.do amm.to 31.12.2013	Valore Netto 31.12.2013
Striscione ASC Onlus 1	2012	15,0%	76,00	5,70	11,40	17,10	58,90
Striscione ASC Onlus 2	2012	15,0%	42,23	3,17	6,33	9,50	32,73
Totale Immobilizzazioni Materiali			118,23	8,87	17,73	26,60	91,63

Le Immobilizzazioni Materiali sono rappresentate dai due striscioni acquistati durante l'esercizio 2012, che vengono utilizzati in occasione di tutte le manifestazioni dell'Associazione per fornire ai partecipanti i principali riferimenti utili per i contatti.

Crediti: sono iscritti al valore nominale e sono rappresentati: dal credito di euro 2.000,00 nei confronti di una Fondazione facente capo a un gruppo internazionale a fronte del contributo correlato all'evento Io Disegno per la Cambogia 2013, deliberato dalla Fondazione stessa entro la fine dell'esercizio 2013, ma non ancora erogato al 31 dicembre 2013; il residuo importo di euro 1,80 è rappresentato dal credito nei confronti dell'Erario per versamenti in eccesso di ritenute su compensi corrisposti a terzi per prestazioni occasionali

(relative all'intrattenimento per l'evento Io disegno per la Cambogia 2012, svoltosi nel mese di ottobre 2012).

Attività Finanziarie non costituenti immobilizzazioni: sono iscritte al valore nominale e sono rappresentate dal credito finanziario di euro 913,74 (controvalore di USD 1.250,00) verso l'organizzazione nostra corrispondente in Cambogia, che gestisce operativamente il nostro progetto nella provincia di Kep. Il credito è relativo al trasferimento di tale somma a mezzo bonifico in data 27 dicembre 2013, in previsione dei fabbisogni per copertura costi e per donazioni da effettuare in loco durante la Missione in Cambogia poi effettuata dal Presidente nel mese di gennaio 2014. Tale Missione ha natura di monitoraggio del progetto avviato nell'agosto 2013, di cui la nostra associazione è al momento finanziatore quasi esclusivo e principale promotore, ed è finalizzata alla verifica dei risultati raggiunti e delle iniziative da porre in essere per il proseguimento del progetto. I costi della Missione in Cambogia sono coperti con donazioni da parte degli Associati.

Disponibilità Liquide: sono iscritte al valore nominale e sono rappresentate dal saldo attivo al 31 dicembre 2013 del conto corrente bancario aperto presso UBI - Banca Popolare di Bergamo, pari a euro 6.501,02 (euro 4.024,78 nel 2012), dal denaro in cassa a fine esercizio, pari a euro 228,35 (euro 543,52 nel 2012) e dal saldo attivo del Conto Pay Pal, pari a euro 97,85 (nel 2012 il conto non era ancora attivo).

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. Il Patrimonio netto ha un valore totale di euro 8.980,30 ed è costituito dal Patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio precedente di euro 5.847,98 e dal risultato dell'esercizio 2013, positivo e pari a euro 3.132,32.

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 risconti attivi pari a euro 739,55, rappresentano la porzione di costi (biglietto aereo) per la Missione in Cambogia del gennaio 2014 sostenuti finanziariamente nel 2013 ma di competenza economica 2014 (costi interamente finanziati da donazioni degli Associati); i risconti passivi, pari a euro 2.260,00 rappresentano per euro 2.250,00 i contributi per Sostegni a Distanza incassati nel 2013 ma di competenza 2014 e per euro 10,00 un contributo pervenuto in relazione al Progetto Missione Cambogia 2014.

Conti d'ordine: evidenziano l'impegno per l'intero importo dei fondi raccolti alla data del 31 dicembre 2013 per Sostegni a Distanza e per il Progetto Missione Cambogia 2014, che sono impiegati per i due progetti nel presente esercizio..

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

I Proventi da Attività Tipiche ammontano a euro 6.507,60 (euro 5.147,39 nel 2012) e sono suddivisi secondo quanto indicato nella seguente tabella.

PROVENTI E RICAVI	31/12/2013	31/12/2012
1) Proventi da attività tipiche		
1.1) da contributi su progetti	0,00	300,00
1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	250,00
1.3) versamenti e donazioni da associati	3.575,00	2.055,79
1.3.1) quote associative	480,00	400,00
1.3.2) donazioni da associati	2.435,00	1.655,79
1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	660,00	
1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	932,60	41,60
1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	287,60	41,60
1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	645,00	
1.5) donazioni da altre Associazioni		500,00
1.6) donazioni da Aziende private	2.000,00	2.000,00
Totale Proventi da attività tipiche	6.507,60	5.147,39

Anche nel 2013 si evidenzia un incremento dei contributi da parte degli Associati (in termini omogenei euro 2.915,00 nel 2013 contro euro 2.055,79 nel 2012). Così pure le donazioni generiche da parte di terzi non associati evidenziano un incremento a euro 287,60 (euro 41,60 nel precedente

esercizio). Tra i proventi tipici sono stati allocati anche i contributi raccolti da Associati e da non associati per il pranzo sociale, per complessivi euro 1.305 (di cui euro 660 da Associati ed euro 645 da terzi) che trovano contropartita negli Oneri per l'importo di euro 1.055, corrisposto al ristoratore (quindi con un contributo effettivo netto di euro 300,00).

Nel 2013 sono purtroppo mancati i contributi da Enti Pubblici (euro 250 nel 2012) e da contributi su Progetti (euro 300 nel 2012), da parte del Comune di Mariano Comense, per l'attività svolta dalla nostra Associazione sul territorio; questo non per mancati riconoscimenti alla nostra attività ma a causa del commissariamento dell'Amministrazione Comunale nel mese di dicembre, a seguito del venir meno della maggioranza di governo locale, e dell'impossibilità per il Commissario di approvare entro fine esercizio i contributi a suo tempo richiesti dalle associazioni. Questo fatto assume ancora maggiore rilevanza se si considera l'importante impegno della nostra Associazione nell'organizzazione di eventi sul territorio, che ha caratterizzato l'esercizio 2013 (la cui evidenza è riflessa nei costi connessi agli eventi); i contributi complessivamente richiesti nel 2013 ammontavano infatti al 50% dei costi vivi stimati per i due eventi Facciamo Centro con Blues Road Band e Io Disegno per la Cambogia 2013 ed erano stati a suo tempo quantificati in via preventiva, al momento della presentazione della domanda di contributo, in euro 4.200,00 a fronte dei quali era quindi previsto un contributo massimo di euro 2.100,00. Come già sapevamo, per il principio dell'alternanza di sostegno anche ad altre iniziative, non si è ripetuta nel 2013 la donazione di euro 500 avuta nel 2012 da un'altra associazione. E' stato invece rinnovato il programma di "staff matching" di una prestigiosa Fondazione facente capo a un gruppo internazionale, che ha portato alla nostra Associazione, come già nel 2012, una donazione di euro 2.000 a fronte della partecipazione di un dipendente del gruppo stesso alle attività della nostra Associazione.

I Costi da Attività Tipiche ammontano a euro 1.702,77 (euro 108,75 nel 2012) e includono il costo di euro 1.055 sostenuto per la ristorazione in

occasione del pranzo sociale, che come già detto trova copertura specifica nei proventi per euro 1.305. La tabella che segue illustra i dati di dettaglio.

ONERI	31/12/2013	31/12/2012
1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Acquisti	137,30	108,75
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	70,00	49,60
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	67,30	59,15
1.2) Servizi	1.565,47	0,00
1.2.1 Costi per corsi di formazione	400,00	
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	1.055,00	
1.2.3 Costi missioni e trasferte	0,00	
1.2.4 Spese postali	60,75	
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	49,72	
1.2.6 Spese per servizi diversi		
1.6) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
Totale Oneri da attività tipiche	1.702,77	108,75

I costi per corsi di formazione di euro 400 sono relativi alla frequenza di due corsi dedicati al Project Management e al Fundraising presso l'ISPI di Milano, già sottoposti in modo specifico all'approvazione dell'Assemblea degli Associati all'approvazione del Rendiconto Preventivo 2013 e interamente supportati con donazioni da parte degli Associati.

I Proventi da Raccolta Fondi ammontano a un totale di euro 17.166,28 (euro 8.787,06 nel 2012). Accolgono per competenza le donazioni per progetti specifici, evidenziati in modo esplicito nel prospetto per il 2013 (cfr. Tabella alla pagina successiva). Per gli eventi dove questo non è specificato, si precisa che il Mercatino di Primavera presso la Scuola Primaria Del Curto di Mariano, dedicato nel 2012 al Progetto Happy Land, nel 2013 è stato dedicato alla raccolta fondi per il Progetto del nostro Centro di Kep. Parimenti, al Progetto Kep è stata indirizzata la raccolta fondi effettuata con Io Disegno per la Cambogia 2013 (mentre nel 2012 l'evento era stato dedicato al Centro per bambini di strada Respect For Children-Cifa di Neak Loeung e all'orfanotrofio di Happy Land). Con riferimento alla suddivisione della raccolta fondi tra Associati e Non Associati abbiamo voluto ripetere l'indicazione, già fornita nel 2012, ma va osservato che il contributo degli Associati è sicuramente sottostimato, in quanto nell'ambito dell'evento Io Disegno per la Cambogia non è stato possibile separare le due tipologie di apporti, attribuendo per semplicità l'intera raccolta fondi ai terzi non associati.

PROVENTI E RICAVI	31/12/2013	31/12/2012
2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Proventi raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2012/2013	0,00	1.460,00
2.1.1) da associati	0,00	90,00
2.1.2) da terzi	0,00	1.370,00
2.2) Proventi raccolta fondi Dona un caffè per i bambini cambogiani	0,00	113,00
2.2.2) da terzi	0,00	113,00
2.3) Racc.fondi mercatino primavera Scuola G. Del Curto	610,00	650,00
2.3.1) da associati	25,00	100,00
2.3.2) da terzi	585,00	550,00
2.4) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia 2013	1.226,48	815,36
2.4.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	1.012,81	626,40
2.4.1.1) da associati	0,00	155,25
2.4.1.2) da terzi	1.012,81	471,15
2.4.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.dell'Associaz.	213,67	188,96
2.4.2.1) da associati	213,67	188,96
2.5) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	2.659,50	0,00
2.5.1) da associati	15,00	
2.5.2) da terzi	2.644,50	
2.6) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	4.248,50	2.662,20
2.6.1) da associati	0,00	407,00
2.6.2) da terzi	4.248,50	2.255,20
2.7) Proventi raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2013-2014	421,00	2.102,50
2.7.1) da associati	25,00	450,00
2.7.2) da terzi	396,00	1.652,50
2.8) Proventi raccolta fondi Progetto GP Mobili Cantù per Neak Loeung	0,00	984,00
2.8.1) da associati	0,00	84,00
2.8.2) da terzi	0,00	900,00
2.9) Raccolta fondi Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep	2.370,00	0,00
2.9.1) da associati	1.200,00	
2.9.2) da terzi	1.170,00	
2.10) Donazioni per Sostegni a Distanza Kep	3.060,00	0,00
2.10.1) da associati	520,00	
2.10.2) da terzi	2.540,00	
2.11) Raccolta fondi Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	2.570,80	0,00
2.11.1) da associati	296,00	
2.11.2) da terzi	2.274,80	
2.12) Raccolta fondi Progetto Missione Cambogia 2014	0,00	0,00
Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	17.166,28	8.787,06
Totale Raccolta Fondi da Associati	2.294,67	1.475,21
Totale Raccolta Fondi da Terzi Non Associati	14.871,61	7.311,85

Gli Oneri per Promozione e Raccolta Fondi evidenziano un importo totale di euro 18.497,17, di cui costi propriamente detti per euro 5.563,67 ed euro 12.933,51 per donazioni effettuate per la realizzazione dei diversi progetti sostenuti dalla nostra Associazione. La differenza rispetto agli euro 17.166,28 dei Proventi da Raccolta Fondi (euro -1.330,89) è stata coperta attingendo alle risorse rivenienti dall'Attività Tipica, che evidenzia nell'esercizio ampia capienza in relazione a quanto già illustrato in precedenza. La tabella che segue indica il dettaglio degli Oneri per Promozione e Raccolta Fondi registrati per competenza nell'esercizio.

ONERI	31/12/2013	31/12/2012
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
2.1) Spese Varie per organizzazione progetti	5.563,67	1.521,26
2.1.1) Costi organizz. raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2012/2013	0,00	0,00
2.1.2) Costi organizz.raccolta fondi Dona un caffè per i bambini cambogiani	0,00	0,00
2.1.3) Costi racc.fondi mercato primavera Scuola G. Del Curto	87,79	0,00
2.1.4) Costi Progetto Missione Cambogia	628,66	166,77
2.1.4.1) Acq. Beni da devolvere Prog. Missione Cambogia 2013	385,20	0,00
2.1.4.1.a) Costi acquisto beni da devolvere	0,00	
2.1.4.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere	385,20	
2.1.4.2) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia 2013	243,46	166,77
2.1.4.2.a) Costi acquisto beni per l'Associazione	175,36	166,77
2.1.4.2.b) Costi raccolte fondi per acquisto beni	68,10	
2.1.5) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	403,41	
2.1.6) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	2.143,95	506,19
2.1.7) Costi organizz. raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2013/2014	0,00	722,30
2.1.8) Costi organizz.racc.fondi Progetto GP Mobili Cantù per Neak Loeung	0,00	126,00
2.1.9) Costi organizz.racc.fondi Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep	1.392,18	
2.1.10) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep	0,00	
2.1.11) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	907,67	
2.2) Donazioni per progetti	12.933,51	7.462,87
2.2.1) Donazione Happy Land Happy Land Healthy Food 2012/2013	0,00	1.460,00
2.2.3) Donaz. mercatino di primavera Scuola Del Curto	522,21	650,00
2.2.4) Donazione Progetto Missione Cambogia	509,94	756,61
2.2.5) Donazione Progetto Kep Province	4.454,39	
2.2.6) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep	2.193,70	2.139,01
2.2.7) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food 2013/2014	422,94	1.480,00
2.2.8) Donazione Progetto GP Mobili Cantù per Neak Loeung	0,00	977,25
2.2.9) Donazione Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep	1.004,73	
2.2.10) Donazione Sostegni a Distanza Kep	2.263,09	
2.2.11) Donazioni Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	1.562,51	
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	18.497,17	8.984,13

Si evidenzia che tra i costi di organizzazione di Raccolta Fondi, sono allocati euro 842,10 (643,30 nel 2012) 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 2013. 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.

Gli oneri e proventi finanziari e patrimoniali riguardano in gran parte le spese bancarie e gli interessi attivi bancari maturati sul conto corrente aperto presso l'unico istituto bancario con cui opera l'Associazione. Tra gli oneri finanziari sono compresi i costi di incasso delle donazioni ricevute a mezzo Pay Pal per euro 4,53.

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

Risultati del bilancio al 31 dicembre 2013

Il presente bilancio si chiude con un risultato gestionale positivo pari a euro 3.132,32 (euro 4.394,16 nel 2012), che porta il Patrimonio Netto dell'Associazione a euro 8.980,30 (a fine 2012 il Patrimonio Netto era pari a euro 5.847,98).

Le disponibilità liquide a fine esercizio ammontano a euro 7.740,96 di cui euro 6.827,22 liquidità in senso stretto (euro 4.568,30 nel 2012), rappresentata da disponibilità in conto corrente bancario per euro 6.501,02 (euro 4.024,78 nel 2012), disponibilità sul conto Pay Pal per euro 97,85 e cassa contanti per euro 228,35 (euro 543,52 nel 2012); euro 913,74 liquidità presso Shade for Children in previsione della Missione in Cambogia del gennaio 2014, indicata in Bilancio come attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.

Il seguente prospetto riconcilia il dato gestionale con quello finanziario:

	31/12/2013		31/12/2012	
	GESTIONALE	FINANZIARIO	GESTIONALE	FINANZIARIO
Totale Rendiconto da attività tipiche	4.804,83	2.345,28	5.038,64	4.758,64
Totale Rendiconto da raccolta fondi	(1.330,90)	889,10	(197,07)	(1.513,07)
Totale Rendiconto attività accessorie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rendiconto finanziario/patrimoniale	(98,03)	(143,03)	(133,18)	(146,01)
Totale Rendiconto partite straordinarie	116,06	116,06	1,80	0,00
Totale Oneri di supporto generale	(359,65)	(34,75)	(316,03)	(378,38)
Risultato d'esercizio	3.132,32	3.172,66	4.394,16	2.721,18
Patrimonio netto iniziale	5.847,98		1.453,82	
Risultato d'esercizio	3.132,32		4.394,16	
Patrimonio netto finale	8.980,29		5.847,98	
Disponibilità liquide iniziali		4.568,30		1.847,12
Disponibilità liquide create (utilizzate) nell'esercizio		3.172,66		2.721,18
Disponibilità liquide finali		7.740,96		4.568,30

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

Saldo Att. Tipiche da Rendiconto Gestionale	4.804,83
Contributi Comune di Mariano di competenza 2012 incassati nel 2013	300,00
Contributo staff matching di competenza 2013 da incassare nel 2014	(2.000,00)
Costi di trasporto Missione Cambogia di competenza 2014 pagati nel 2013	(739,55)
Quote associative di competenza 2013 già incassate nel 2012	(20,00)
Saldo Att. Tipiche da Rendiconto Finanziario	2.345,28

Il Saldo del Rendiconto Finanziario da Attività Tipiche è pari al dato evidenziato nel Rendiconto Gestionale aumentato dell'incasso di euro 300

relativo ai contributi erogati dal Comune di Mariano nel corso del 2013, ma già contabilizzati per competenza economica nel 2012 e diminuito degli importi relativi a: contributo di euro 2.000 per lo staff matching deliberato alla fine del 2013 dalla Fondazione che ce lo ha riconosciuto, ma ricevuto dalla nostra associazione nel mese di febbraio 2014; importo di euro 739,55 relativi all'acquisto del biglietto aereo per la Missione in Cambogia del gennaio 2014 (costo interamente supportato da donazioni degli Associati), pagato nel settembre 2013, per approfittare di una tariffa particolarmente conveniente, ma di competenza economica 2014; importo di euro 20 relativo ad una quota associativa di competenza 2013, ma già incassata nel 2012.

Il saldo delle Attività di Raccolta Fondi da Rendiconto Finanziario è pari al Saldo Gestionale rettificato in diminuzione per euro 40 relativi a costi per raccolte fondi 2012 pagati all'inizio del 2013. Il Saldo Gestionale è invece rettificato in aumento per l'importo di euro 2.260 relativo ai proventi per donazioni SAD la cui competenza economica è stata rinviata al 2014 ma che sono state erogate alla nostra associazione nel 2013. La tabella sottostante sintetizza quanto appena commentato.

Saldo Att. Raccolta Fondi da Rendiconto Gestionale	(1.330,90)
Costi di competenza 2012 pagati nel 2013 (deb v/for nel bilancio 2012)	(40,00)
Donazioni SAD di competenza economica 2014 già incassate nel 2013	2.260,00
Saldo Att. Raccolta Fondi da Rendiconto Finanziario	889,10

Il saldo della Gestione Finanziaria e Patrimoniale da Rendiconto Finanziario differisce dal Rendiconto Gestionale in considerazione dei proventi e costi bancari di competenza 2012 ma manifestatisi finanziariamente nel 2013, e dell'importo dei debiti verso fornitori al 31 dicembre 2012, relativo a fatture da ricevere a quella data per costi di competenza 2012, il cui pagamento è avvenuto nel 2013. La tabella che segue illustra il dato:

Saldo Gestione Finanziaria e Patrimoniale da Rendiconto Gestionale	(98,03)
Proventi finanziari di competenza 2012 incassati nel 2013	1,56
Oneri Finanziari di competenza 2012 pagati nel 2013	(12,56)
Fatture ricevute e pagate nel 2013 ma relative a costi di competenza 2012	(34,00)
Saldo Gestione Finanziaria e Patrimoniale da Rendiconto Finanziario	(143,03)

Gli Oneri di supporto generale nel Rendiconto Gestionale accolgono le quote di ammortamento 2013 delle Immobilizzazioni Totali in Bilancio e i costi di

competenza dell'esercizio per l'acquisto di piccoli beni materiali strumentali per l'attività dell'associazione, mentre nel Rendiconto Finanziario evidenziano l'importo dell'esborso effettivo sostenuto per questi ultimi.

Conclusioni

Il Risultato Gestionale positivo per euro 3.132,32 viene destinato a nuovo.

CONTO PREVENTIVO AL 31.12.2014**RENDICONTO GESTIONALE**

ONERI	31/12/14	PROVENTI E RICAVI	31/12/14
1) Oneri da attività tipiche		1) Proventi da attività tipiche	
1.1) <i>Acquisti</i>	200	1.1) da contributi su progetti	0
1.2) <i>Servizi</i>	3.790	1.3) da soci ed associati	3.390
		1.4) da non soci	4.900
Totale Oneri da attività tipiche	3.990	Totale Proventi da attività tipiche	8.290
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	41.024	2) Proventi da raccolta fondi	32.891
2.1) <i>Costi per realizzazione Progetti</i>	6.880		
2.2) <i>Erogazioni donazioni per progetti</i>	34.144		
2.2.1) <i>SAD Kep</i>	7.946		
2.2.2) <i>Kep Gestione</i>	10.778		
2.2.3) <i>Kep Nuova Casa</i>	14.000		
2.2.4) <i>Happy Land</i>	816		
2.2.5) <i>Missione Cambogia</i>	604		
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	41.024	Totale Proventi da raccolta fondi	32.891
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>	150	4.1) <i>Da rapporti bancari</i>	16
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	150	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	16
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>	320		
Totale Oneri di supporto generale	620		
Risultato gestionale positivo	0	Risultato gestionale negativo	4.587
di cui vincolato	0		
Totale a pareggio	45.784	Totale a pareggio	45.784

CONTO PREVENTIVO AL 31.12.2014

RENDICONTO GESTIONALE

Linee guida sottostanti

Le assunzioni sottostanti al Rendiconto Gestionale di Previsione per l'esercizio 2014, fanno riferimento all'indirizzo della nostra attività sui due principali progetti oggi in corso, ossia il Progetto Kep e il Progetto Integrazione Alimentare per l'orfanotrofio di Happy Land.

La prima parte dell'esercizio sta vedendo l'importante sforzo di raccolta fondi per arrivare a completare il Progetto Kep, con l'acquisto di un immobile con relativo terreno di circa 900 mq, per cui la nostra organizzazione corrispondente cambogiana Shade for Children NGO ha sottoscritto un preliminare di acquisto in data 20 gennaio 2014. I termini dell'accordo raggiunto con il proprietario prevedono un prezzo complessivo di USD 13.000, di cui 500 versati all'atto della sottoscrizione del preliminare, ed un termine per il pagamento del prezzo e l'acquisto fissato al 20 aprile 2014.

Il Rendiconto Gestionale previsionale 2014 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 contributi e versamenti da associati per complessivi euro 3.390 di cui euro 540 per quote associative, donazioni per euro 2.500, sostanzialmente in linea con il 2013, e versamenti lordi per il pranzo sociale pari a euro 350. Per quanto riguarda i versamenti e le liberalità da terzi a titolo di generico supporto delle nostre attività stimiamo in euro 1.400 i versamenti lordi per la partecipazione al pranzo sociale, euro 2.000 le donazioni da terzi a supporto generale della nostra attività e in euro 1.500 la raccolta da 5 per mille sulle dichiarazioni

2012 relative ai redditi 2011, i cui dati verranno auspicabilmente comunicati entro dicembre 2014.

I costi da Attività Tipica propriamente detti sono rappresentati da costi per acquisto di cancelleria e piccoli beni strumentali per euro 200 e da costi per servizi, previsti in euro 3.790: euro 300 per servizi amministrativi vari, connessi alla prevedibile esigenza di dare una remunerazione, ancorché contenuta, per la tenuta della contabilità e l'assistenza fiscale; euro 740 relativi ai costi addebitati al Rendiconto Gestionale 2014 con riferimento a costi della Missione in Cambogia fatta a Gennaio; euro 1.500 relativi alla copertura di costi per una missione in Cambogia di monitoraggio del progetto Kep da svolgersi verosimilmente nella parte finale dell'anno; euro 1.250 per costi della ristorazione connessa al pranzo sociale (quindi con un contributo netto del pranzo sociale di circa euro 500, vista la previsione di donazioni lorde complessive per euro 1.750). Per quanto riguarda i costi per la Missione in Cambogia del gennaio 2014, il Consiglio Direttivo ha deliberato gli stanziamenti di spesa nella riunione del 17 settembre 2013, in pendenza della formale approvazione del presente Conto Preventivo Gestionale 2014, in quanto era necessario pianificare la missione e provvedere ai necessari stanziamenti di spesa. Dal punto di vista sia economico che finanziario i costi di missione sono integralmente coperti con donazioni degli Associati.

Per quanto concerne i proventi da raccolta fondi, tenuto conto dell'obiettivo sopra delineato per il Progetto Kep e delle iniziative già avviate, riteniamo di dover raggiungere un totale di proventi da raccolta fondi e donazioni per specifici progetti, pari a euro 32.891. Questo dato tiene in considerazione quanto già acquisito alla data di redazione del presente documento, con particolare riferimento al Progetto denominato Una Nuova Casa per i Bambini di Kep e alle donazioni per i Sostegni a Distanza, nonché di tutte le altre donazioni già pervenute che rappresentano proventi lordi complessivi per oltre euro 12.000.

Sarà sicuramente un anno intenso di attività, con diversi eventi già in corso di pianificazione ed organizzazione. I principali eventi, sulla base dei quali è

stato stimato l'importo delle donazioni, sono indicati di seguito: la charity night del 4 marzo 2014 a Milano, che con le donazioni pervenute e quelle di cui abbiamo indicazione porterebbe un totale lordo di 8.420 (importo netto di euro 6.770 detratti i relativi costi, pari a euro 1.650); gli eventi e le donazioni correlate al pranzo sociale che dovrebbero portare euro 1.910; due eventi teatrali da tenersi in aprile e settembre che potrebbero contribuire con un totale proventi di euro 2.500 (euro 1.300 al netto dei costi che si stima siano necessari alla realizzazione degli eventi, pari a euro 1.200); il Programma Sostegni a Distanza, che sulla base di un passaggio da 27 Sostegni al 1 gennaio 2014 a un totale di 57-60 a fine anno, dovrebbe contribuire per un totale di circa euro 10.534; un evento musicale a Milano nel mese di Giugno, in fase di realizzazione da parte di un gruppo di nostri sostenitori, che dovrebbe contribuire con un apporto netto di circa euro 800; l'evento Io Disegno per la Cambogia, con la correlata lotteria, che dovrebbe contribuire con proventi lordi per euro 4,800 (euro 3.000 al netto dei costi di competenza, stimati in euro 1.800); i mercatini solidali a ridosso del periodo pre natalizio che dovrebbero contribuire con un totale di euro 3.050 (apporto netto stimato in euro 1.980 circa, ipotizzando costi per euro 1.070); altri eventi minori che dovrebbero portare donazioni per circa ulteriori euro 877 (apporto netto di euro 827, considerando costi per euro 50).

Sulla base dell'esperienza maturata e dell'analisi fatta per singolo evento, stimiamo quindi di avere costi di diretta competenza per circa euro 6.880 (21% del totale raccolto), comprensivi, oltre dei costi sopra elencati, di euro 500 da stanziare per acquisto in Cambogia di beni di modico valore da mettere a disposizione dell'Associazione per i mercatini di beneficenza. L'importo include inoltre euro 110 per acquisti già effettuati di beni per i mercatini dell'Associazione ed euro 501 di costi sostenuti per la missione in Cambogia del gennaio 2014. Tali spese, relative ai costi di soggiorno in Cambogia, sono state autorizzate dal Consiglio nella riunione del 23 dicembre 2013 in pendenza della formale approvazione del presente Conto Preventivo Gestionale 2014, in quanto era necessario pianificare la missione e provvedere ai necessari stanziamenti di spesa. Dal punto di vista sia

economico che finanziario i costi di missione e gli acquisti di beni per i mercatini dell'associazione sono integralmente coperti con donazioni degli Associati.

Il totale delle erogazioni a favore dei progetti dovrebbe ammontare a euro 34.144, attingendo sia a proventi dell'esercizio che alle riserve (di patrimonio e di disponibilità finanziarie) accumulate negli esercizi precedenti.

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 e delle erogazioni, rispetto alla gestione degli esercizi precedenti.

Per quanto riguarda i Sostegni a Distanza, la crescita prevista, ci dovrebbe portare ad erogare circa euro 8.000 in modo specifico per il Programma SAD. La differenza di euro 2.500 sulla raccolta, connessa alla differenza di cambio Euro/USD (l'assunto è basato su un rapporto medio Euro/USD di 1,34), verrà messa a disposizione per la copertura del budget del Centro Diurno, come indicato nel programma del Sostegno a Distanza.

Il budget di riferimento attuale per il Centro diurno evidenzia un importo minimo di USD 39.700 e uno massimo di USD 51.600, in funzione delle risorse finanziarie effettivamente disponibili. Il primo valore è quello su cui abbiamo ragionevolmente basato gli obiettivi 2014.

Per la parte di gestione delle spese correnti del Centro Diurno di Kep dovremo mettere a disposizione circa euro 10.800 (sulla base di un fabbisogno minimo da coprire di circa USD 14.500).

Per la copertura degli investimenti, sulla base di quanto precede, saremmo in grado di erogare circa euro 14.000 (circa USD 18.800 su un fabbisogno totale di USD 25.200 per acquisto e ristrutturazione del nuovo immobile a Kep). L'importo complessivo di euro 24.800 (circa USD 33.300 ad un rapporto Euro/USD di 1,34) rappresenta il commitment che la nostra associazione può in questo momento assumere come raggiungibile. Pertanto abbiamo già attivato il responsabile di progetto in Cambogia perché si adoperi al fine di

reperire altre fonti di finanziamento e di supporto del progetto per poter portare a termine il progetto di acquisizione e ristrutturazione.

Peraltro è da osservare che laddove fossero disponibili risorse eccedenti le attuali previsioni, anche sulla base dei colloqui in corso con diverse controparti di carattere istituzionale e con altri enti no profit, la previsione per Kep verrà rivista, riversando queste maggiori risorse a supporto del piano integrazione alimentare nell'ambito della gestione ordinaria (il budget del Progetto Kep prevede un possibile importo aggiuntivo di circa USD 7.800 corrispondenti a circa euro 5.800) e/o del piano investimenti (possibile importo aggiuntivo di circa USD 4.100 – circa euro 3.000), secondo quanto verrà stabilito in accordo con il Direttore di Progetto in loco.

L'erogazione prevista in favore del Progetto Happy Land Integrazione Alimentare include quanto deve essere donato (euro 316) per chiudere la copertura di progetto 2014-2015 (fino a fine febbraio 2015) e di un'ulteriore erogazione di circa euro 500 come prima tranche del progetto per il periodo 2015-2016, da effettuarsi entro fine 2014.

L'importo delle donazioni previste per il Progetto Missione Cambogia tiene in considerazione quanto già effettuato nel gennaio 2014 per euro 304 in favore dell'orfanotrofio di Happy Land e dei bambini di Kep e ulteriori euro 300 da erogarsi nelle due missioni al momento previste per il 2014 (la prima in luglio, che porterà una delle nostre associate per un mese a Kep, e l'altra prevista per il presidente a fine anno).

I proventi e oneri finanziari sono stati ipotizzati sostanzialmente in linea con l'esercizio 2013.

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 maglie con logo ASC Onlus per rendere riconoscibile lo staff che opera nei nostri eventi), 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 300 di acquisti nella 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, a utilità pluriennale e come tali capitalizzabili e 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.

Sulla base dei dati appena illustrati il Conto Gestionale dell'esercizio 2014 evidenzierebbe un Risultato Gestionale negativo per euro 4.587,00, che tuttavia non deve essere considerato come un dato negativo in assoluto, essendo sostanzialmente determinato dall'impiego di risorse accumulate negli scorsi esercizi per effettuare donazioni registrate per competenza nell'anno 2014, in un momento di particolare necessità di sostegno per il Progetto Kep. Tale perdita gestionale troverebbe ampia copertura nel Patrimonio Netto dell'Associazione, che al 1 gennaio 2014 ammontava a euro 8.980,30.