

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 2014, completo di Nota Integrativa
e Relazione di Missione, e del Rendiconto Gestionale
preventivo 2015.**



ស្ថាប័ននេះមានប្រជាជន

BILANCIO
CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2014

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/14	31/12/13
A) Crediti verso Associati per versamento quote	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	359,20	666,36
1) Costi di impianto ed ampliamento	255,14	510,27
7) Altre - Spese su beni di terzi	104,06	156,09
II - Immobilizzazioni materiali	73,90	91,63
7) Altre - Striscioni	73,90	91,63
III - Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni (B)	433,10	757,98
C) Attivo Circolante		
I - Rimanenze	0,00	0,00
II - Crediti	2.792,20	2.001,80
5) Verso altri	2.792,20	2.001,80
5.1) Crediti diversi	0,00	1,80
5.2) Crediti per contributi per attività tipica	2.535,35	2.000,00
5.3) Crediti per contributi su raccolte fondi	256,85	
III - Attività finanziarie non costituenti immobilizz.	173,86	913,74
Crediti v/Shade for Children NGO	173,86	913,74
IV - Disponibilità liquide	6.194,01	6.827,22
- Cassa Euro	201,55	228,35
- Cassa USD	0,00	0,00
- Conto Pay Pal	108,19	97,85
- Banca c/c	5.884,27	6.501,02
Totale Attivo Circolante (C)	9.160,07	9.742,77
D) Ratei e risconti attivi	3.390,70	739,55
- Ratei attivi	70,00	0,00
Ratei attivi proventi raccolta fondi	70,00	0,00
- Risconti attivi	3.320,70	739,55
Risconti attivi costi attività tipica		739,55
Risconti attivi costi raccolta fondi	140,70	
Risconti attivi donazioni a Progetti	3.180,00	
TOTALE ATTIVO	12.983,87	11.240,30

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto		
I - Patrimonio libero	6.095,37	8.980,30
- risultato gestionale esercizio in corso	(2.884,93)	3.132,32
di cui vincolato	0,00	0,00
- risultato gestionale esercizi precedenti	8.980,30	5.847,98
- 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)	6.095,37	8.980,30
B) Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00
C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	0,00	0,00
D) Debiti	0,00	0,00
6) Debiti verso Fornitori	0,00	0,00
E) Ratei e risconti passivi	6.888,50	2.260,00
- Ratei passivi	0,00	0,00
- Risconti passivi	6.888,50	2.260,00
Risconti passivi per proventi attività tipica	0,00	0,00
Risconti passivi per proventi da raccolta fondi	6.888,50	2.260,00
TOTALE PASSIVO	12.983,87	11.240,30
CONTI D'ORDINE	6.888,50	2.260,00

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/2014	31/12/2013	PROVENTI E RICAVI	31/12/2014	31/12/2013
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Acquisti	21,65	137,30	1.1) da contributi su progetti	535,35	0,00
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	21,65	70,00	1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	0,00
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	0,00	67,30			
1.2) Servizi	2.063,72	1.565,47	1.3) versamenti e donazioni da associati	2.747,00	3.575,00
1.2.1 Costi per corsi di formazione	0,00	400,00	1.3.1) quote associative	480,00	480,00
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	1.085,00	1.055,00	1.3.2) donazioni da associati	1.457,00	2.435,00
1.2.3 Costi missioni e trasferte	739,55	0,00	1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	810,00	660,00
1.2.4 Spese postali	23,45	60,75			
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	215,72	49,72	1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	1.320,00	932,60
1.2.6 Spese per servizi diversi	0,00	0,00	1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	235,00	287,60
			1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	1.085,00	645,00
1.6) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	1.5) donazioni da altre Associazioni	0,00	0,00
1.6.1 Giroconti a favore di progetti raccolta fondi	0,00	0,00	1.6) donazioni da Aziende private	2.000,00	2.000,00
			1.7) contributi 5 x Mille	2.248,16	0,00
Totale Oneri da attività tipiche	2.085,37	1.702,77	Totale Proventi da attività tipiche	8.850,51	6.507,60
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Spese Varie per organizzazione progetti	4.905,76	5.563,67	2.1) Racc.fondi mercatino primavera Scuola G. Del Curto	0,00	610,00
2.1.1) Costi racc.fondi mercato primavera Scuola G. Del Curto	0,00	87,79	2.1.1) da associati		25,00
			2.1.2) da terzi		585,00
2.1.2) Costi Progetto Missione Cambogia 2013		628,66	2.2) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia 2013	0,00	1.226,48
2.1.2.1) Acq. Beni da devolvere Prog. Missione Cambogia 2013	0,00	385,20	2.2.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	0,00	1.012,81
2.1.2.1.a) Costi acquisto beni da devolvere		0,00	2.2.1.1) da associati		0,00
2.1.2.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere		385,20	2.2.1.2) da terzi		1.012,81
2.1.2.2) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia 2013	0,00	243,46	2.2.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.dell'Associaz.	0,00	213,67
2.1.2.2.a) Costi acquisto beni per l'Associazione		175,36	2.2.2.1) da associati		213,67
2.1.2.2.b) Costi raccolte fondi per acquisto beni		68,10			
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	2.784,31	403,41	2.3) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	19.076,65	2.659,50
2.1.3.1) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	880,24		2.3.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	4.302,85	2.659,50
2.1.3.2) Costi Racc. Fondi Progetto Nuova Casa per i Bimbi di Kep	1.904,07		2.3.1.1) da associati	1.578,50	15,00
			2.3.1.2) da terzi	2.724,35	2.644,50
2.1.4) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.511,22	2.143,95	2.3.2) Donazioni Progetto una Nuova Casa per i Bimbi di Kep	14.773,80	0,00
2.1.5) Costi organizz. raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2013/2014		0,00	2.3.2.1) da associati	1.732,00	
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep		1.392,18	2.3.2.2) da terzi	13.041,80	
2.1.7) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep		0,00			
2.1.8) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	0,00	907,67	2.4) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia per Kep	5.460,30	4.248,50
			2.4.1) donazioni libere da associati	250,00	0,00
2.1.9) Costi Progetto Missione Cambogia 2014	610,23	0,00	2.4.2) donazioni libere da terzi	730,30	442,50
2.1.9.1) Costi Missione Cambogia 2014	500,58		2.4.3) biglietti lotteria di beneficenza	4.480,00	3.806,00
2.1.9.2) Costi acquisto beni per l'Associazione	109,65		2.5) Proventi raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2013-2014	0,00	421,00
2.2) Donazioni per progetti	39.485,34	12.933,51	2.5.1) da associati		25,00
2.2.1) Donaz. mercatino di primavera Scuola Del Curto		0,00	2.5.2) da terzi		396,00
2.2.2) Donazione Progetto Missione Cambogia 2013		509,94	2.6) Raccolta fondi Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep	0,00	2.370,00
			2.6.1) da associati		1.200,00
2.2.3) Donazione Progetto Kep Province	30.960,51	8.175,03	2.6.2) da terzi		1.170,00
2.2.3.1) Donazioni Progetto Kep a sostegno gestione	13.148,17		2.7) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	10.694,00	3.060,00
2.2.3.2) Donazioni Progetto Nuova Casa per i Bimbi di Kep	17.812,35		2.7.1) da associati	1.657,00	520,00
2.2.4) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep		0,00	2.7.2) da terzi	9.037,00	2.540,00
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food 2013-2014		422,94	2.8) Raccolta fondi Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	0,00	2.570,80
2.2.6) Donazione Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep		0,00	2.8.1) da associati	0,00	296,00
2.2.7) Donazioni a Progetto Sostegni a Distanza Kep	8.221,32	2.263,09	2.8.2) da terzi	0,00	2.274,80
2.2.8) Donazioni Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015		1.562,51	2.9) Raccolta fondi Progetto Missione Cambogia 2014	42,00	0,00
2.2.9) Donazioni Progetto Missione Cambogia 2014	303,51		2.9.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia 2014 per acq. beni da devolvere	42,00	0,00
			2.9.1.1) da associati	12,00	0,00
			2.9.1.2) da terzi	30,00	0,00
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	44.391,10	18.497,18	Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	35.272,95	17.166,28
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	170,12	109,62	4.1) Da rapporti bancari	21,88	15,98
4.2) Su altri rapporti	7,47	4,53	4.2) Su altri rapporti	0,00	0,14
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	177,59	114,15	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	21,88	16,12
5) Oneri straordinari			5) Proventi straordinari		
5.3) Da altre attività	51,80	0,00	5.3) Da altre attività	0,48	116,06
Totale Oneri straordinari	51,80	0,00	Totale Proventi straordinari	0,48	116,06
6) Oneri di supporto generale					
6.1) Acquisti	0,00	34,75			
6.5) Ammortamenti	324,89	324,90			
Totale Oneri di supporto generale	324,89	359,65			
Risultato gestionale positivo	0,00	3.132,32	Risultato gestionale negativo	2.884,93	0,00
di cui vincolato	0,00	0,00			
Totale a pareggio	47.030,75	23.806,06	Totale a pareggio	47.030,75	23.806,06

RENDICONTO GESTIONALE – Dettaglio Ricavi

PROVENTI E RICAVI	31/12/2014	31/12/2013
1) Proventi da attività tipiche		
1.1) da contributi su progetti	535,35	0,00
1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	0,00
1.3) versamenti e donazioni da associati	2.747,00	3.575,00
1.3.1) quote associative	480,00	480,00
1.3.2) donazioni da associati	1.457,00	2.435,00
1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	810,00	660,00
1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	1.320,00	932,60
1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	235,00	287,60
1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	1.085,00	645,00
1.5) donazioni da altre Associazioni	0,00	0,00
1.6) donazioni da Aziende private	2.000,00	2.000,00
1.7) contributi 5 x Mille	2.248,16	0,00
Totale Proventi da attività tipiche	8.850,51	6.507,60
2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Racc.fondi mercatino primavera Scuola G. Del Curto	0,00	610,00
2.1.1) da associati		25,00
2.1.2) da terzi		585,00
2.2) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia 2013	0,00	1.226,48
2.2.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	0,00	1.012,81
2.2.1.1) da associati		0,00
2.2.1.2) da terzi		1.012,81
2.2.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.dell'Associaz.	0,00	213,67
2.2.2.1) da associati		213,67
2.3) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	19.076,65	2.659,50
2.3.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	4.302,85	2.659,50
2.3.1.1) da associati	1.578,50	15,00
2.3.1.2) da terzi	2.724,35	2.644,50
2.3.2) Donazioni Progetto una Nuova Casa per i Bimbi di Kep	14.773,80	0,00
2.3.2.1) da associati	1.732,00	
2.3.2.2) da terzi	13.041,80	
2.4) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia per Kep	5.460,30	4.248,50
2.4.1) donazioni libere da associati	250,00	0,00
2.4.2) donazioni libere da terzi	730,30	442,50
2.4.3) biglietti lotteria di beneficenza	4.480,00	3.806,00
2.5) Proventi raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2013-2014	0,00	421,00
2.5.1) da associati		25,00
2.5.2) da terzi		396,00
2.6) Raccolta fondi Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep	0,00	2.370,00
2.6.1) da associati		1.200,00
2.6.2) da terzi		1.170,00
2.7) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	10.694,00	3.060,00
2.7.1) da associati	1.657,00	520,00
2.7.2) da terzi	9.037,00	2.540,00
2.8) Raccolta fondi Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	0,00	2.570,80
2.8.1) da associati	0,00	296,00
2.8.2) da terzi	0,00	2.274,80
2.9) Raccolta fondi Progetto Missione Cambogia 2014	42,00	0,00
2.9.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia 2014 per acq. beni da devolvere	42,00	0,00
2.9.1.1) da associati	12,00	0,00
2.9.1.2) da terzi	30,00	0,00
Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	35.272,95	17.166,28
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	21,88	15,98
4.1.1) Interessi attivi c/c	21,88	15,98
4.2) Su altri rapporti	0,00	0,14
4.2.1) Proventi finanziari diversi		0,14
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	21,88	16,12
5) Proventi straordinari		
5.3) Da altre attività	0,48	116,06
5.3.1) Arrotondamenti attivi	0,48	3,81
5.3.2) Sconti e buoni promozionali		112,25
Totale Proventi straordinari	0,48	116,06
Risultato gestionale negativo	2.884,93	0,00
Totale a pareggio	47.030,75	23.806,06

RENDICONTO GESTIONALE – Dettaglio Oneri

ONERI	31/12/2014	31/12/2013
1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Acquisti	21,65	137,30
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	21,65	70,00
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	0,00	67,30
1.2) Servizi	2.063,72	1.565,47
1.2.1 Costi per corsi di formazione	0,00	400,00
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	1.085,00	1.055,00
1.2.3 Costi missioni e trasferte	739,55	0,00
1.2.4 Spese postali	23,45	60,75
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	215,72	49,72
1.2.6 Spese per servizi diversi	0,00	0,00
1.6) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
Totale Oneri da attività tipiche	2.085,37	1.702,77
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
2.1) Spese Varie per organizzazione progetti	4.905,76	5.563,67
2.1.1) Costi racc.fondi mercato primavera Scuola G. Del Curto	0,00	87,79
2.1.2) Costi Progetto Missione Cambogia 2013		628,66
2.1.2.1) Acq. Beni da devolvere Prog. Missione Cambogia 2013	0,00	385,20
2.1.2.1.a) Costi acquisto beni da devolvere		0,00
2.1.2.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere		385,20
2.1.2.2) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia 2013	0,00	243,46
2.1.2.2.a) Costi acquisto beni per l'Associazione		175,36
2.1.2.2.b) Costi raccolte fondi per acquisto beni		68,10
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	2.784,31	403,41
2.1.3.1) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	880,24	
2.1.3.2) Costi Racc. Fondi Progetto Nuova Casa per i Bimbi di Kep	1.904,07	
2.1.4) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.511,22	2.143,95
2.1.5) Costi organizz. raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2013/2014		0,00
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep		1.392,18
2.1.7) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep		0,00
2.1.8) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	0,00	907,67
2.1.9) Costi Progetto Missione Cambogia 2014	610,23	0,00
2.1.9.1) Costi Missione Cambogia 2014	500,58	
2.1.9.2) Costi acquisto beni per l'Associazione	109,65	
2.2) Donazioni per progetti	39.485,34	12.933,51
2.2.1) Donaz. mercatino di primavera Scuola Del Curto		0,00
2.2.2) Donazione Progetto Missione Cambogia 2013		509,94
2.2.3) Donazione Progetto Kep Province	30.960,51	8.175,03
2.2.3.1) Donazioni Progetto Kep a sostegno gestione	13.148,17	
2.2.3.2) Donazioni Progetto Nuova Casa per i Bimbi di Kep	17.812,35	
2.2.4) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep		0,00
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food 2013-2014		422,94
2.2.6) Donazione Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep		0,00
2.2.7) Donazioni a Progetto Sostegni a Distanza Kep	8.221,32	2.263,09
2.2.8) Donazioni Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015		1.562,51
2.2.9) Donazioni Progetto Missione Cambogia 2014	303,51	
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	44.391,10	18.497,18
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	170,12	109,62
4.1.1) Spese bancarie	165,15	106,42
4.1.2) Arrotondamenti passivi per ritenute non recuperabili	4,97	3,20
4.2) Su altri rapporti	7,47	4,53
4.2.1) Spese di incasso donazioni ricevute tramite Pay Pal e Carte di Credito	7,47	4,53
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	177,59	114,15
5) Oneri straordinari		
5.3) Da altre attività	51,80	0,00
5.3.1) Oneri tributari e sanzioni	50,00	
5.3.2) Rettifiche crediti	1,80	
Totale Oneri straordinari	51,80	0,00
6) Oneri di supporto generale		
6.1) Acquisti	0,00	34,75
6.5) Ammortamenti	324,89	324,90
Totale Oneri di supporto generale	324,89	359,65
Risultato gestionale positivo	0,00	3.132,32
di cui vincolato	0,00	0,00
Totale a pareggio	47.030,75	23.806,06

NOTA INTEGRATIVA

CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2014

Spettabili Associati,

siete convocati per l'approvazione del Bilancio dell'Associazione al 31 dicembre 2014.

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 2014 e il Conto Preventivo dell'esercizio 2015. 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, ad abbuoni attivi 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 307,16 e del valore del Fondo Ammortamento accumulato negli esercizi precedenti per euro 869,45, evidenziano un valore netto di bilancio di euro 359,20. Il dettaglio è esposto nella tabella che segue.

Immobilizzazioni Immateriali	Anno di acquisto	Aliquota amm.to	Valore iniziale	F.do amm.to 1.1.2014	amm.to esercizio	F.do amm.to 31.12.2014	Valore Netto 31.12.2014
Spese notarili notaio Minussi	2011	20,0%	925,66	555,39	185,13	740,52	185,14
Spese notarili notaio Minmo	2011	20,0%	350,00	210,00	70,00	280,00	70,00
Totale Costi di Impianto e di Ampliamento			1.275,66	765,39	255,13	1.020,52	255,14
Logo Gazebo	2012	20,0%	260,15	104,06	52,03	156,09	104,06
Totale Spese su beni di terzi			260,15	104,06	52,03	156,09	104,06
Totale Immobilizzazioni Immateriali			1.535,81	869,45	307,16	1.176,61	359,20

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 26,60, evidenziano un valore netto di bilancio di euro 73,90. 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 1.1.2014	amm.to esercizio	F.do amm.to 31.12.2014	Valore Netto 31.12.2014
Striscione ASC Onlus 1	2012	15,0%	76,00	17,10	11,40	28,50	47,50
Striscione ASC Onlus 2	2012	15,0%	42,23	9,50	6,33	15,83	26,40
Totale Immobilizzazioni Materiali			118,23	26,60	17,73	44,33	73,90

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 per un valore complessivo di euro 2.792,20 e sono rappresentati: dal credito di euro 2.000,00 nei confronti di una Fondazione facente capo a un importante gruppo internazionale, per un contributo riconosciutoci a fronte della partecipazione di un dipendente del gruppo stesso alle nostre attività di raccolta fondi 2014; tale contributo risultava deliberato dalla Fondazione entro la fine dell'esercizio, ma sarà erogato nel 2015; dal credito di euro 535,35 verso il Comune di Mariano Comense per contributi sui progetti realizzati nel territorio comunale nel 2014, deliberati dall'Amministrazione Comunale entro la fine dell'esercizio, ma non ancora erogati al 31 dicembre; il residuo importo di euro 256,85 è relativo al credito verso il programma di Staff Matching di una grande banca internazionale, al quale siamo stati ammessi nel corso del 2014. E' stato azzerato e mandato a perdita in Conto Economico, in quanto ritenuto non recuperabile, l'importo di euro 1,80 del 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 svoltosi nel mese di ottobre 2012).

Attività Finanziarie non costituenti immobilizzazioni: sono iscritte al valore nominale e sono rappresentate dal credito finanziario di euro 173,86 (controvalore di USD 210,00) 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 27 dicembre 2014, in previsione dei fabbisogni per acquisti di oggettistica cambogiana durante la Missione in Cambogia che sarà effettuata da una nostra associata nel prossimo mese di marzo.

Disponibilità Liquide: sono iscritte al valore nominale e sono rappresentate dal saldo attivo al 31 dicembre 2014 del conto corrente bancario aperto presso UBI - Banca Popolare di Bergamo, pari a euro 5.884,27 (euro 6.501,02 nel 2013), dal denaro in cassa a fine esercizio pari a euro 201,55 (euro 228,35 nel 2013) e dal saldo attivo del Conto Pay Pal, pari a euro 108,19 (euro 97,85 nel 2013).

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 6.095,37 ed è costituito dal Patrimonio Netto alla chiusura dell'esercizio precedente di euro 8.980,30 e dal risultato dell'esercizio 2014, che evidenzia una perdita gestionale pari a euro 2.884,93.

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 70,00 sono relativi alle promesse di donazione sul progetto Sostegni a Distanza, di competenza 2014 ma incassate o da incassare dopo la chiusura dell'esercizio. I risconti attivi pari a euro 3.320,70, sono relativi: per euro 140,70, ai costi connessi alla raccolta fondi per il Progetto Happy Land Healthy Food, sostenuti finanziariamente nel 2014 ma di competenza economica 2015, in quanto l'erogazione in favore del Progetto verrà effettuata nel corrente esercizio; per euro 3.180,00 all'erogazione al Progetto Sostegni a Distanza avvenuta il 27 dicembre 2014 per la copertura dei primi tre mesi del 2015. I risconti passivi, pari a euro 6.888,50 rappresentano per euro 5.800,00 i contributi per Sostegni a Distanza ricevuti nel 2014 ma di competenza 2015 e per euro 1.088,50 i contributi raccolti nel 2014 per il Progetto Happy Land Healthy Food per il quale l'erogazione ai beneficiari avverrà nel corso del 2015. La contabilizzazione dei ratei e risconti relativa al Progetto Sostegni a Distanza è stata variata rispetto allo scorso esercizio, in modo da dare alle donazioni ricevute dai nostri donatori e alle contribuzioni fatte da ASC Onlus al progetto in Cambogia, competenza esattamente coincidente con l'esercizio 1 gennaio-31 dicembre. Al fine di avere la corretta competenza economica per l'esercizio 2015, si sono quindi ripresi i valori di apertura dei risconti attivi e passivi che si sarebbero rilevati con lo stesso criterio nel passaggio dal 2013 al 2014. Questo non ha comportato variazioni nel risultato economico 2013, né ha avuto impatto sul risultato netto 2014, in quanto l'importo dei risconti passivi iniziali (attribuito per competenza ai proventi da raccolta fondi) e quello dei risconti attivi iniziali (attribuito per competenza agli oneri per donazioni al progetto) sono di pari importo, pari a euro 1.620,00.

Conti d'ordine: evidenziano l'impegno alla data del 31 dicembre 2014 per l'intero importo delle donazioni ricevute e attribuite per competenza al 2015 per Sostegni a Distanza e per il Progetto Happy Land Healthy Food.

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

I Proventi da Attività Tipiche ammontano a euro 8.850,51 (euro 6.507,60 nel 2013) e sono suddivisi secondo quanto indicato nella seguente tabella.

PROVENTI E RICAVI	31/12/2014	31/12/2013
1) Proventi da attività tipiche		
1.1) da contributi su progetti	535,35	0,00
1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	0,00
1.3) versamenti e donazioni da associati	2.747,00	3.575,00
1.3.1) quote associative	480,00	480,00
1.3.2) donazioni da associati	1.457,00	2.435,00
1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	810,00	660,00
1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	1.320,00	932,60
1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	235,00	287,60
1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	1.085,00	645,00
1.5) donazioni da altre Associazioni	0,00	0,00
1.6) donazioni da Aziende private	2.000,00	2.000,00
1.7) contributi 5 x Mille	2.248,16	0,00
Totale Proventi da attività tipiche	8.850,51	6.507,60

Nel 2014 i contributi generici da Associati ammontano a euro 2.747,00 (euro 3.575,00 nel 2013); la riduzione su tale voce è dovuta al maggiore apporto degli Associati su specifiche raccolte fondi per i progetti. Le donazioni generiche da terzi non associati sono pari a euro 1.320,00 (euro 932,60 nel precedente esercizio). I proventi tipici includono i contributi raccolti da Associati e da non associati per il pranzo sociale, per complessivi euro 1.895 (euro 1.305 nel 2013) di cui euro 810 da Associati ed euro 1.085 da terzi, che trovano contropartita negli Oneri per l'importo di euro 1.085, corrisposto al ristoratore (quindi con un contributo effettivo netto di euro 810,00).

Nel 2014 sono stati registrati per competenza economica contributi su Progetti per euro 535,35 (non presenti nel 2013), da parte del Comune di Mariano Comense, per l'attività svolta dalla nostra Associazione sul territorio. 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.

I Costi da Attività Tipiche ammontano a euro 2.085,37 (euro 1.702,77 nel 2012) e includono il costo di euro 1.085,00 sostenuto per la ristorazione in occasione del pranzo sociale, che come già detto trova copertura specifica nei proventi per euro 1.895,00. La tabella che segue illustra i dati di dettaglio.

ONERI	31/12/2014	31/12/2013
1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Acquisti	21,65	137,30
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	21,65	70,00
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	0,00	67,30
1.2) Servizi	2.063,72	1.565,47
1.2.1 Costi per corsi di formazione	0,00	400,00
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	1.085,00	1.055,00
1.2.3 Costi missioni e trasferte	739,55	0,00
1.2.4 Spese postali	23,45	60,75
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	215,72	49,72
1.2.6 Spese per servizi diversi	0,00	0,00
1.6) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
Totale Oneri da attività tipiche	2.085,37	1.702,77

I costi per missioni e trasferte pari a euro 739,55, rappresentano costi per la Missione in Cambogia del gennaio 2014 sostenuti finanziariamente nel 2013 ma di competenza economica 2014 (costi interamente finanziati da donazioni degli Associati). Le spese di promozione e pubblicità di euro

215,72 sono relative ai costi per volantini e materiale promozionale non attribuibili direttamente ad una specifica raccolta fondi.

I Proventi da Raccolta Fondi ammontano a euro 35.272,95 (euro 17.166,28 nel 2013). Accolgono per competenza le donazioni raccolte con destinazione specifica ai progetti in essere. La tabella qui di seguito evidenzia il dettaglio. Durante il 2014 l'attività si è concentrata sul Progetto Kep, sia per la gestione e i sostegni a distanza che per la realizzazione della nuova sede acquistata nel mese di aprile dall'organizzazione nostra corrispondente Shade for Children NGO.

PROVENTI E RICAVI	31/12/2014	31/12/2013
2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Racc.fondi mercatino primavera Scuola G. Del Curto	0,00	610,00
2.1.1) da associati		25,00
2.1.2) da terzi		585,00
2.2) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia 2013	0,00	1.226,48
2.2.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	0,00	1.012,81
2.2.1.1) da associati		0,00
2.2.1.2) da terzi		1.012,81
2.2.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.dell'Associaz.	0,00	213,67
2.2.2.1) da associati		213,67
2.3) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	19.076,65	2.659,50
2.3.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	4.302,85	2.659,50
2.3.1.1) da associati	1.578,50	15,00
2.3.1.2) da terzi	2.724,35	2.644,50
2.3.2) Donazioni Progetto una Nuova Casa per i Bimbi di Kep	14.773,80	0,00
2.3.2.1) da associati	1.732,00	
2.3.2.2) da terzi	13.041,80	
2.4) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia per Kep	5.460,30	4.248,50
2.4.1) donazioni libere da associati	250,00	0,00
2.4.2) donazioni libere da terzi	730,30	442,50
2.4.3) biglietti lotteria di beneficenza	4.480,00	3.806,00
2.5) Proventi raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2013-2014	0,00	421,00
2.5.1) da associati		25,00
2.5.2) da terzi		396,00
2.6) Raccolta fondi Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep	0,00	2.370,00
2.6.1) da associati		1.200,00
2.6.2) da terzi		1.170,00
2.7) Donazioni per Sostegni a Distanza Kep	10.694,00	3.060,00
2.7.1) da associati	1.657,00	520,00
2.7.2) da terzi	9.037,00	2.540,00
2.8) Raccolta fondi Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	0,00	2.570,80
2.8.1) da associati	0,00	296,00
2.8.2) da terzi	0,00	2.274,80
2.9) Raccolta fondi Progetto Missione Cambogia 2014	42,00	0,00
2.9.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia 2014 per acq. beni da devolvere	42,00	0,00
2.9.1.1) da associati	12,00	0,00
2.9.1.2) da terzi	30,00	0,00
Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	35.272,95	17.166,28
Totale Raccolta Fondi da Associati	5.229,50	2.294,67
Totale Raccolta Fondi da non Associati	30.043,45	14.871,61

I fondi di competenza 2015 raccolti per il Progetto Kep ammontano a euro 19.076,65 di cui euro 4.302,85 per i costi di gestione e 14.773,80 per il Progetto Nuova Casa (acquisto e ristrutturazione della nuova sede del Centro). Al Progetto Kep Nuova Casa è stata indirizzata anche la raccolta fondi di Io Disegno per la Cambogia 2014 che ha consentito di raccogliere un importo lordo di euro 5.460,30. Il totale lordo dei proventi di competenza per il Progetto Kep è stato quindi di euro

24.536,95. Per la suddivisione del Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi tra Associati e Non Associati 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 l'intera raccolta fondi ai terzi non associati. Il Progetto Sostegni a Distanza evidenzia fondi raccolti di competenza per euro 10.694,00 e a fine anno erano attivi in totale 50 sostegni, oltre a 4 già acquisiti e destinati a partire nel 2015 (24 alla fine del 2013 con 3 pronti a partire nel 2014). Tra i proventi è infine registrato un piccolo importo di euro 42,00 correlato alla raccolta fondi fatta tra fine 2013 e inizio 2014 in vista della missione in Cambogia di gennaio 2014.

Nell'esercizio è proseguita la raccolta fondi per il Progetto Happy Land, con un totale di donazioni ricevute per euro 1.088,50. Tale importo è stato rinviato per competenza al 2015, in quanto non è stato possibile erogare la donazione al progetto Happy Land Healthy Food entro fine 2014 poiché eravamo in attesa di conferma dalla ONG di Hong Kong che gestisce il progetto per l'invio della somma raccolta. La conferma della prosecuzione del Progetto è pervenuta in data 30 gennaio 2015, sulla base di una contribuzione da parte di ASC Onlus pari a USD 2.500,00, salvo che le raccolte fondi consentano di destinare maggiori risorse, in funzione dell'aumentato numero dei bambini presso la struttura di Happy Land (passato dai 54 degli scorsi anni agli attuali 61).

Gli Oneri per Promozione e Raccolta Fondi evidenziano un importo totale di euro 44.391,10, di cui costi propriamente detti per euro 4.905,76 (euro 5.563,67 nel 2013) ed euro 39.485,34 (euro 12.933,51 nell'esercizio precedente) per donazioni per la realizzazione dei progetti sostenuti dalla nostra Associazione.

La differenza rispetto agli euro 35.272,95 dei Proventi da Raccolta Fondi (euro -9.118,15) è stata coperta attingendo alle risorse rivenienti nell'esercizio dall'Attività Tipica e alle risorse di Patrimonio Netto accumulato negli esercizi precedenti. 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 4.905,76 sono relative alle spese vive sostenute dalla nostra Associazione per l'organizzazione degli eventi. In tale voce, sono allocati euro 338,10 (euro 842,10 nel 2013) 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 2014. 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 2015, ammontano a complessivi euro 39.181,83 (nel 2013 euro 10.438,12), di cui euro 13.148,17 per i costi di gestione, euro 17.812,35 per il Progetto Nuova Casa ed euro 8.821,32 per i Sostegni a Distanza (SAD). Si ricorda che, secondo quanto concordato con i donatori al momento dell'adesione al Progetto SAD, parte delle donazioni ricevute sui Sostegni a Distanza (per il delta favorevole Euro/USD) è stato destinato a supporto dei costi di gestione del Centro diurno, presso il quale tutti i bambini trovano supporto educativo, sanitario ed alimentare. Si rimanda al commento specifico sui SAD nella Relazione di Missione per ulteriori dettagli. Il dato esposto in tabella per le erogazioni di competenza 2014 al Progetto coincide con le erogazioni di cassa per quanto concerne la parte relativa alla gestione ed al Progetto Nuova Casa, mentre per i SAD differisce dalle movimentazioni di cassa per

l'attribuzione di risconti attivi iniziali pari a euro 1.620 (ad incremento dei contributi al Progetto di competenza 2014) e la rilevazione di risconti passivi finali per euro 3.180 (a riduzione dei contributi al Progetto di competenza 2014) relativi alle erogazioni effettuate per i SAD a fine 2014, a copertura del primo trimestre 2015.

ONERI	31/12/2014	31/12/2013
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		
2.1) Spese Varie per organizzazione progetti	4.905,76	5.563,67
2.1.1) Costi racc.fondi mercato primavera Scuola G. Del Curto	0,00	87,79
2.1.2) Costi Progetto Missione Cambogia 2013		628,66
2.1.2.1) Acq. Beni da devolvere Prog. Missione Cambogia 2013	0,00	385,20
2.1.2.1.a) Costi acquisto beni da devolvere		0,00
2.1.2.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere		385,20
2.1.2.2) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia 2013	0,00	243,46
2.1.2.2.a) Costi acquisto beni per l'Associazione		175,36
2.1.2.2.b) Costi raccolte fondi per acquisto beni		68,10
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	2.784,31	403,41
2.1.3.1) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	880,24	
2.1.3.2) Costi Racc. Fondi Progetto Nuova Casa per i Bimbi di Kep	1.904,07	
2.1.4) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.511,22	2.143,95
2.1.5) Costi organizz. raccolta fondi Happy Land Healthy Food 2013/2014		0,00
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep		1.392,18
2.1.7) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep		0,00
2.1.8) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015	0,00	907,67
2.1.9) Costi Progetto Missione Cambogia 2014	610,23	0,00
2.1.9.1) Costi Missione Cambogia 2014	500,58	
2.1.9.2) Costi acquisto beni per l'Associazione	109,65	
2.2) Donazioni per progetti	39.485,34	12.933,51
2.2.1) Donaz. mercatino di primavera Scuola Del Curto		0,00
2.2.2) Donazione Progetto Missione Cambogia 2013		509,94
2.2.3) Donazione Progetto Kep Province	30.960,51	8.175,03
2.2.3.1) Donazioni Progetto Kep a sostegno gestione	13.148,17	
2.2.3.2) Donazioni Progetto Nuova Casa per i Bimbi di Kep	17.812,35	
2.2.4) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep		0,00
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food 2013-2014		422,94
2.2.6) Donazione Facciamo Centro con Blues Road Band per Kep		0,00
2.2.7) Donazione Sostegni a Distanza Kep	8.221,32	2.263,09
2.2.8) Donazioni Progetto Happy Land Healthy Food 2014-2015		1.562,51
2.2.9) Donazioni Progetto Missione Cambogia 2014	303,51	
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	44.391,10	18.497,18

Gli oneri e proventi finanziari e patrimoniali riguardano in gran parte le spese bancarie (euro 170,12 nell'esercizio contro euro 109,62 nel 2013) 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 anche compresi i costi di incasso delle donazioni ricevute a mezzo Pay Pal per euro 7,47 (euro 4,53 nel 2013).

Gli oneri di supporto generale riguardano quest'anno solo gli ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali e Materiali iscritte in bilancio.

Risultati del bilancio al 31 dicembre 2014

Il presente bilancio si chiude con un risultato gestionale negativo pari a euro 2.884,93 (risultato positivo per euro 3.132,32 nel 2013), che riduce il Patrimonio Netto dell'Associazione a euro 6.095,37 (a fine 2012 il Patrimonio Netto era pari a euro 8.980,30). In funzione dell'operatività prevista sul Progetto Kep, la perdita era preventivata in euro 4.587,00 dal Rendiconto Preventivo Gestionale 2014 redatto unitamente al bilancio 2013.

Di seguito riportiamo il raffronto sintetico tra il Rendiconto Gestionale Consuntivo e quello Preventivo 2014, approvato nel marzo 2014 dall'Assemblea degli Associati.

31 dicembre 2014					
ONERI	Actual	Budget	PROVENTI E RICAVID	Actual	Budget
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi da attività tipiche		
1.1) <i>Acquisti</i>	22	200	1.1) da contributi su progetti	535	0
1.2) <i>Servizi</i>	2.064	3.790	1.3) da soci ed associati	2.747	3.390
			1.4) da non soci	5.568	4.900
Totale Oneri da attività tipiche	2.085	3.990	Totale Proventi da attività tipiche	8.851	8.290
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	44.391	41.024	2) Proventi da raccolta fondi	35.273	32.891
2.1) <i>Costi per realizzazione Progetti</i>	4.906	6.880			
2.2) <i>Erogazioni donazioni per progetti</i>	39.485	34.144			
2.2.1) <i>SAD Kep</i>	8.221	7.946			
2.2.2) <i>Kep Gestione</i>	13.148	10.778			
2.2.3) <i>Kep Nuova Casa</i>	17.812	14.000			
2.2.4) <i>Happy Land</i>	0	816			
2.2.5) <i>Missione Cambogia</i>	304	604			
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	44.391	41.024	Totale Proventi da raccolta fondi	35.273	32.891
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) <i>Su rapporti bancari</i>	178	150	4.1) <i>Da rapporti bancari</i>	22	16
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	178	150	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	22	16
5) Oneri straordinari	52	0	5) Proventi straordinari	0	0
Totale Oneri straordinari	52	0	Totale Proventi straordinari	0	0
6) Oneri di supporto generale					
6.1) <i>Acquisti</i>	0	300			
6.5) <i>Ammortamenti</i>	325	320			
Totale Oneri di supporto generale	325	620			
Risultato gestionale positivo	0	0	Risultato gestionale negativo	2.885	4.587
di cui vincolato		0			
Totale a pareggio	47.031	45.784	Totale a pareggio	47.031	45.784

Le disponibilità liquide a fine esercizio ammontano a euro 6.367,87 di cui euro 6.194,01 liquidità in senso stretto (euro 6.827,22 nel 2013), rappresentata da disponibilità in conto corrente bancario per euro 5.884,27 (euro 6.501,02 nel 2013), disponibilità sul conto Pay Pal per euro 108,19 (euro 97,85 nel 2013) e cassa contanti per euro 201,55 (euro 228,35 nel 2013); euro 173,86 liquidità presso Shade for Children (euro 913,74 a fine 2013) in previsione della Missione in Cambogia di una nostra associata nel prossimo mese di marzo, destinata ad acquisto di oggettistica cambogiana per le nostre iniziative di raccolta donazioni. Tale ultima posta è indicata in Stato Patrimoniale come attività finanziaria non costituente immobilizzazione.

Il seguente prospetto riconcilia il dato gestionale con quello finanziario:

	31/12/2014		31/12/2013	
	GESTIONALE	FINANZIARIO	GESTIONALE	FINANZIARIO
Totale Rendiconto da attività tipiche	6.765,14	6.969,34	4.804,83	2.345,28
Totale Rendiconto da raccolta fondi	(9.118,15)	(8.137,20)	(1.330,90)	889,10
Totale Rendiconto attività accessorie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rendiconto finanziario/patrimoniale	(155,71)	(155,71)	(98,03)	(143,03)
Totale Rendiconto partite straordinarie	(51,32)	(49,52)	116,06	116,06
Totale Oneri di supporto generale	(324,89)	0,00	(359,65)	(34,75)
Risultato d'esercizio	(2.884,93)	(1.373,09)	3.132,32	3.172,66
Patrimonio netto iniziale	8.980,30		5.847,98	
Risultato d'esercizio	(2.884,93)		3.132,32	
Patrimonio netto finale	6.095,37		8.980,30	
Disponibilità liquide iniziali		7.740,96		4.568,30
Disponibilità liquide create (utilizzate) nell'esercizio		(1.373,09)		3.172,66
Disponibilità liquide finali		6.367,87		7.740,96

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

Saldo Att. Tipiche da Rendiconto Gestionale	6.765,14
Contributi Comune di Mariano di competenza 2014 da incassare nel 2015	(535,35)
Contributo staff matching di competenza 2014 da incassare nel 2015	(2.000,00)
Contributo staff matching di competenza 2013 incassato nel 2014	2.000,00
Costi di trasporto Missione Cambogia di competenza 2014 pagati nel 2013	739,55
Saldo Att. Tipiche da Rendiconto Finanziario	6.969,34

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

- euro 535,35 contabilizzati per contributi su progetti svolti dalla nostra associazione nel 2014 già deliberati dal Comune di Mariano ma che verranno erogati nel 2015;
- contributo di euro 2.000 per lo staff matching deliberato alla fine del 2014 dalla Fondazione che ce lo ha riconosciuto, che ci verrà erogato nell'esercizio 2015;

e aumentato degli importi relativi a:

- euro 2.000 per i contributi di staff matching già contabilizzati nel 2013, ma incassati nel 2014;
- importo di euro 739,55 relativi a costi per la Missione in Cambogia del gennaio 2014 (costo interamente supportato da donazioni degli Associati), di competenza economica 2014 ma pagato nel 2013.

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	(9.118,15)
Costi Raccolta Fondi Happy Land sostenuti nel 2014 rinviati per competenza al 2015	(140,70)
Donazioni Progetto SAD contabilizzate per competenza 2014 incassate e da incassare nel 2015	(70,00)
Donazioni Staff Matching Progetto Kep di competenza 2014 da incassare nel 2015	(256,85)
Donazioni per progetto SAD di competenza economica 2014 già incassate nel 2013	(3.880,00)
Erogazioni a Progetto SAD Kep effettuate nel 2014 ma di competenza 2015	(3.180,00)
Donazioni erogate a progetto SAD Kep nel 2013 ma di competenza 2014	1.620,00
Donaz. progetto Happy Land Healthy Food di competenza economica 2015 già incassate nel 2014	1.088,50
Donazioni per progetto SAD di competenza economica 2015 già incassate nel 2014	5.800,00
Saldo Att. Raccolta Fondi da Rendiconto Finanziario	(8.137,20)

Il Rendiconto Gestionale deve essere ridotto di:

- euro 140,70 per costi relativi alla raccolta fondi per il progetto Happy Land sostenuti finanziariamente nel 2014 ma rinviati per competenza al 2015, in coerenza con quanto fatto per i relativi proventi;
- euro 70,00 per donazioni per il Progetto SAD già contabilizzate nel 2014, in quanto relative ad erogazioni da noi già effettuate al progetto, ma incassate nel 2015;
- euro 256,85 per donazioni da programma di staff matching destinate al Progetto Kep già contabilizzate nel 2014, ma da incassare nel 2015;
- euro 3.880 per donazioni progetto SAD di competenza economica 2014 ma già incassate nel 2013;
- euro 3.180 per erogazioni al progetto SAD effettuate nel 2014 ma di competenza economica 2015;

e aumentato degli importi relativi a:

- euro 1.620 per donazioni in favore del Progetto SAD in Cambogia di competenza economica 2014 ma già erogate nel 2013;
- euro 1.088,50 per donazioni relative al progetto Happy Land ricevute nel 2014, ma rinviate per competenza al 2015, in coerenza con il fatto che ASC Onlus erogherà il contributo al progetto nell'esercizio in corso;
- euro 5.800,00 per donazioni progetto SAD ricevute nel 2014 ma di competenza gestionale 2015.

Il saldo Gestionale del Rendiconto partite straordinarie differisce dal saldo Finanziario per euro 1,80 relativo alla svalutazione per pari importo del credito nei confronti dell'Erario per versamenti in eccesso di ritenute 2012. La svalutazione non ha effetto di cassa.

Gli Oneri di supporto generale nel Rendiconto Gestionale accolgono le quote di ammortamento 2013 che non hanno effetto di cassa.

Conclusioni

Il Risultato Gestionale negativo per euro 2.884,93 viene riportato a nuovo.

CONTO PREVENTIVO AL 31.12.2015**RENDICONTO GESTIONALE**

ONERI	31/12/15	PROVENTI E RICAVI	31/12/15
1) Oneri da attività tipiche		1) Proventi da attività tipiche	
1.1) <i>Acquisti</i>	200	1.1) da contributi su progetti	500
1.2) <i>Servizi</i>	2.550	1.3) da soci ed associati	2.850
		1.4) da non soci	5.900
Totale Oneri da attività tipiche	2.750	Totale Proventi da attività tipiche	9.250
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	43.531	2) Proventi da raccolta fondi	37.887
2.1) <i>Costi per realizzazione Progetti</i>	6.159		
2.2) <i>Erogazioni donazioni per progetti</i>	37.372		
2.2.1) <i>SAD Kep</i>	14.476		
2.2.2) <i>Kep Gestione</i>	20.215		
2.2.3) <i>Kep Nuova Casa</i>	0		
2.2.4) <i>Happy Land</i>	2.381		
2.2.5) <i>Missione Cambogia</i>	300		
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	43.531	Totale Proventi da raccolta fondi	37.887
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>	180	4.1) <i>Da rapporti bancari</i>	22
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	180	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	22
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>	325		
Totale Oneri di supporto generale	625		
Risultato gestionale positivo	73	Risultato gestionale negativo	0
di cui vincolato	0		
Totale a pareggio	47.159	Totale a pareggio	47.159

CONTO PREVENTIVO AL 31.12.2015

RENDICONTO GESTIONALE

Linee guida sottostanti

Le assunzioni sottostanti al Rendiconto Gestionale di Previsione per l'esercizio 2015, 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.

Il Rendiconto Gestionale previsionale 2015 recepisce quanto già realizzato alla data della redazione del presente documento e proventi e oneri stimati con riferimento alla pianificazione dell'attività della nostra Associazione attualmente disponibile.

Per quanto concerne i proventi da attività tipica puntiamo ad avere contributi e versamenti totali per euro 9.250 di cui da associati per complessivi euro 2.850 (euro 500 per quote associative, donazioni per euro 2.000 e versamenti lordi per il pranzo sociale pari a euro 350); tale importo è sostanzialmente in linea con quanto evidenziato nel 2014. 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, euro 500 i contributi da Enti Pubblici e in euro 2.500 la raccolta da 5 per mille sulle dichiarazioni 2013 relative ai redditi 2012, i cui dati verranno auspicabilmente comunicati entro dicembre 2015. L'importo complessivo preventivato in euro 5.900,00 è di poco superiore al consuntivo 2014 di euro 5.568,00

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 2.550: euro 100 per servizi amministrativi vari; euro 1.200 relativi alla copertura di costi di vitto, alloggio e trasporti per due missioni in Cambogia di monitoraggio del progetto Kep; 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 concerne i proventi da raccolta fondi, tenuto conto del budget del Progetto Kep e della confermata prosecuzione del Progetto Happy Land, riteniamo di dover raggiungere un totale di proventi da raccolta fondi e donazioni per specifici progetti, pari a euro 37.887.

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 marzo 2015 a Milano, per la quale si prevede un totale lordo di donazioni di 4.250 (importo netto di euro 2.300 detratti i relativi costi di ristorazione, stimati a euro 1.950); le donazioni correlate al pranzo sociale che dovrebbero portare euro 100; due eventi teatrali, uno già effettuato il 10 gennaio che ha già contribuito con proventi lordi di euro 625 e l'altro da tenersi tra aprile e settembre che dovrebbe contribuire con un totale donazioni di euro 750; il Programma Sostegni a Distanza, che sulla base di un passaggio da 54 Sostegni al 1 gennaio 2015 a un totale di 64 a fine anno, dovrebbe contribuire per un totale di circa euro 15.200; 2-3 eventi su Milano (aperitivi solidali e/o incontri informativi) che

contribuirebbero per un importo netto di euro 600; l'evento Io Disegno per la Cambogia, con la correlata lotteria, che dovrebbe contribuire con proventi lordi per euro 4.900 (euro 3.300 al netto dei costi di competenza, stimati in euro 1.600); i mercatini solidali a ridosso del periodo pre natalizio che dovrebbero contribuire con un totale di euro 2.420 (apporto netto stimato in euro 1.490 circa, ipotizzando costi per euro 930); il progetto calendario 2016 che si stima possa portare donazioni per euro 1.000 (contributo netto di euro 400 considerando un costo stimato di euro 600); contributi da cassettoni di raccolta fondi per euro 300; altri eventi e donazioni, anche da collaborazioni con altre associazioni e con aziende, per circa ulteriori euro 4.600.

Sulla base dell'esperienza maturata e dell'analisi fatta per singolo evento, stimiamo quindi di avere costi di diretta competenza degli eventi per circa euro 6.159 (16% del totale raccolto), comprensivi, oltre dei costi stimati per gli eventi 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 e di costi per euro 141 già sostenuti per il Progetto Happy Land.

Il totale delle erogazioni a favore dei progetti dovrebbe ammontare a euro 37.372, attingendo ai proventi dell'esercizio sia da raccolte fondi specifiche che da gestione tipica.

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 calo dell'Euro rispetto allo USD, verificato negli ultimi mesi e destinato, secondo le previsioni, a proseguire nel 2015 fino ad una tendenziale parità, non ci sarà di aiuto, nel limitare le risorse necessarie al sostegno dei progetti.

Per quanto riguarda i Sostegni a Distanza, la crescita prevista, ci dovrebbe portare ad erogare circa euro 14.500 in modo specifico per il Programma SAD. La differenza sulla raccolta SAD, connessa alla differenza di cambio Euro/USD (l'assunto è basato su un rapporto medio Euro/USD di 1,05), che potrà essere messa a disposizione del budget del Centro Diurno, è quest'anno limitata a circa euro 700.

Il budget di riferimento attuale per il Centro diurno evidenzia un importo di USD 21.226 per la parte di gestione delle spese correnti del Centro Diurno di Kep; sulla base del cambio euro/USD ipotizzato (1,05) dovremo mettere a disposizione circa euro 20.200.

Il budget 2015 del Centro Diurno è basato, per le voci di spesa che riguardano la distribuzione di beni ai bambini, su un numero di bambini pari a 50 (quelli non sostenuti dal Progetto Sostegno a Distanza).

Il costo del personale è un costo comune al Budget del Centro e al Programma SAD. Nel 2015 prevede l'inserimento di un costo più elevato per il Responsabile di Progetto (425 USD/mese vs 95 USD/mese nel 2014, con un costo totale 2015 di USD 5.100) che garantirà una presenza presso il Centro non inferiore a 3-4 giorni/settimana per due settimane al mese e per il restante tempo opererà su Phnom Penh. Ridurrà il suo impegno con l'altra ONG con cui ha lavorato negli scorsi anni, pur mantenendo un rapporto lavorativo part time anche con essa.

La struttura del personale impiegato sul progetto del Centro rimarrà stabile, ma con incrementi di remunerazione rispetto al 2014, e si prevede quindi: 1 social/administrative worker (100 USD/mese vs 70 USD/mese nel 2014), 1 insegnante di inglese (120 USD/mese vs 95 USD/mese), 1 assistente del Responsabile di Progetto (50 USD/mese vs 40 USD/mese) e 2 insegnanti di

khmer/informal activities part-time (ciascuno 62,50 USD/mese vs 40-65 USD/mese nel 2014). Il costo complessivo del personale passerà quindi da USD 4.485 del 2014 a USD 9.840 del 2015. A completamento della struttura è stata già effettuata l'assunzione di un'ulteriore insegnante di khmer/informal activities, per seguire in particolare i bambini inclusi nel programma di Sostegno a Distanza e il cui costo sarà addebitato al budget di tale progetto (costo tra 60 e 80 USD/mese).

Rispetto al 2014 sono state inoltre inserite nel budget 2015 del Centro previsioni di spesa per i 50 bambini relative a distribuzione di:

- kit igienici (sapone, dentifricio, spazzolini ecc) 3 volte nell'arco dell'anno (gennaio-maggio-settembre);
- uniforme scolastica;
- materiale scolastico;
- calzature e vestiario.

Queste ultime tre distribuzioni da effettuarsi nel mese di settembre in corrispondenza con l'imminente ripresa della scuola, di solito agli inizi di ottobre.

Per quanto riguarda i possibili investimenti, ne rimangono da pianificare per un totale di circa USD 4.000 (USD 1.800 tuk tuk, USD 1.500 per arredi e attrezzature ufficio, USD 700 per materiale educativo e di supporto quali nuove lavagne). Tali investimenti, al momento non sono considerati finanziabili, se non in presenza di extra donazioni nel corso dell'anno.

L'erogazione prevista in favore del Progetto Happy Land Integrazione Alimentare include quanto deve essere donato per la copertura 2015 sulla base di un contributo di USD 2.500.

L'importo delle donazioni previste per il Progetto Missione Cambogia tiene in considerazione un importo di euro 300 da erogarsi nelle missioni di Associati al momento previste per il 2015 (la prima a marzo, che porterà una delle nostre associate per un mese a Kep, e l'altra prevista per il presidente nel corso dell'anno).

I proventi e oneri finanziari sono stati ipotizzati sostanzialmente in linea con l'esercizio 2014.

Per quanto riguarda gli altri costi evidenziati nel rendiconto preventivo, oltre agli ammortamenti, in linea con quelli dell'esercizio 2014, abbiamo 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 2015 evidenzierrebbe un Risultato Gestionale in sostanziale equilibrio.