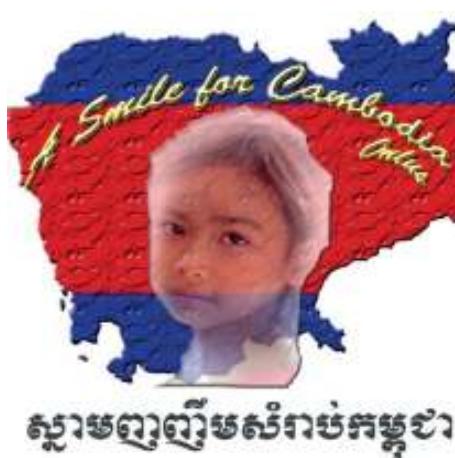


**ASSOCIAZIONE A SMILE FOR CAMBODIA ONLUS**  
**in breve anche ASC ONLUS**  
**C.F. 03334780131**

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

**Bilancio consuntivo 2017, completo di Nota Integrativa  
e Relazione di Missione, e del Rendiconto Gestionale  
preventivo 2018.**



**BILANCIO  
CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2017**

## STATO PATRIMONIALE

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/16</b>
<b>A) Crediti verso Associati per versamento quote</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
1) Costi di impianto ed ampliamento	0,00	0,00
7) Altre - Spese su beni di terzi	0,00	0,00
II - Immobilizzazioni materiali	20,71	38,44
7) Altre - Striscioni	20,71	38,44
III - Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>20,71</b>	<b>38,44</b>
<b>C) Attivo Circolante</b>		
I - Rimanenze	4.571,55	0,00
Rimanenze di materiali di cancelleria Una mano per la scuola	4.571,55	0,00
II - Crediti	2.000,00	2.000,00
5) Verso altri	2.000,00	2.000,00
5.1) Crediti diversi	0,00	0,00
5.2) Crediti per contributi per attività tipica	2.000,00	2.000,00
5.3) Crediti per contributi su raccolte fondi	0,00	0,00
III - Attività finanziarie non costituenti immobilizz.	0,00	289,83
Crediti v/Shade for Children NGO	0,00	289,83
IV - Disponibilità liquide	43.703,89	33.916,51
- Cassa Euro	360,01	86,37
- Cassa USD	(0,00)	0,00
- Conto Pay Pal	2.500,87	1.634,51
- Banca c/c	40.843,01	32.195,63
<b>Totale Attivo Circolante (C)</b>	<b>50.275,44</b>	<b>36.206,34</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>5.961,66</b>	<b>6.101,13</b>
- Ratei attivi	316,50	330,00
Ratei attivi proventi attività tipica	89,00	135,00
Ratei attivi proventi raccolta fondi	227,50	195,00
- Risconti attivi	5.645,16	5.771,13
Risconti attivi costi attività tipica	165,71	167,81
Risc.Att. Su Acquisti	0,00	0,00
Risc.Att. Su Servizi	165,71	167,81
Risconti attivi costi raccolta fondi	0,00	0,00
Risconti attivi donazioni a Progetti	5.479,45	5.603,32
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>56.257,80</b>	<b>42.345,91</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Patrimonio libero	40.745,95	30.891,91
- risultato gestionale esercizio in corso	9.854,04	13.638,89
di cui vincolato	0,00	0,00
- risultato gestionale esercizi precedenti	30.891,91	17.253,01
- arrotondamento patrimoniale euro	0,00	0,00
II - Fondo di dotazione	0,00	0,00
III - Patrimonio vincolato	0,00	0,00
<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>40.745,95</b>	<b>30.891,91</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>160,30</b>	<b>974,00</b>
6) Debiti verso Fornitori	160,30	974,00
6.1) Debiti v/Fornitori per costi per acquisti Attività Tipica	0,00	974,00
6.2) Debiti v/Fornitori per costi per servizi Attività Tipica	0,00	0,00
6.3) Debiti v/Fornitori per costi per acquisti Raccolte Fondi	160,30	0,00
6.4) Debiti v/Fornitori per costi per servizi Raccolte Fondi	0,00	0,00
7) Debiti v/Shade for Children NGO	0,00	0,00
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>15.351,55</b>	<b>10.480,00</b>
- Ratei passivi	0,00	0,00
- Risconti passivi	15.351,55	10.480,00
Risconti passivi per proventi attività tipica	60,00	60,00
Risconti passivi per proventi da raccolta fondi	15.291,55	10.420,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>56.257,80</b>	<b>42.345,91</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>15.291,55</b>	<b>10.420,00</b>

## RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/2017	31/12/2016	PROVENTI E RICAVI	31/12/2017	31/12/2016
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>					
<b>1.1) Acquisti</b>	<b>3.186,35</b>	<b>2.343,07</b>	<b>1) Proventi da attività tipiche</b>		
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria		1,55	<b>1.1) da contributi su progetti</b>		<b>0,00</b>
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro		0,00	<b>1.2) da contributi da Enti Pubblici</b>		<b>0,00</b>
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	458,76	632,19	<b>1.3) versamenti e donazioni da associati</b>	<b>3.710,00</b>	<b>2.994,00</b>
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	1.041,22	633,06	1.3.1) quote associative	510,00	340,00
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	1.686,37	974,00	1.3.2) donazioni da associati	1.140,00	1.532,00
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica		102,27	1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	685,00	378,00
<b>1.2) Servizi</b>	<b>2.111,73</b>	<b>1.859,86</b>	1.3.4) versamenti da associati Progetto Pasqua Solidale	516,00	361,00
1.2.1 Costi per corsi di formazione		0,00	1.3.5) versamenti da associati Progetto Natale Solidale	859,00	383,00
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	855,00	690,00	<b>1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati</b>	<b>5.755,00</b>	<b>6.682,68</b>
1.2.3 Costi missioni e trasferte	756,90	649,71	1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	1.060,00	3.578,68
1.2.4 Spese postali		49,10	1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	995,00	790,00
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	17,79	261,03	1.4.3) versamenti da non associati Progetto Pasqua Solidale	1.422,00	843,00
1.2.6 Costi assicurativi	360,04	210,02	1.4.4) versamenti da non associati Progetto Natale Solidale	2.278,00	1.471,00
1.2.7 Spese per servizi diversi	122,00	0,00			
<b>1.6) Oneri diversi di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.5) donazioni da altre Associazioni</b>		<b>0,00</b>
1.6.1 Giroconti a favore di progetti raccolta fondi			<b>1.6) donazioni da Aziende private</b>	<b>3.152,09</b>	<b>3.661,58</b>
			<b>1.7) contributi 5 x Mille</b>	<b>12.103,93</b>	<b>6.113,11</b>
<b>Totale Oneri da attività tipiche</b>	<b>5.298,08</b>	<b>4.202,93</b>	<b>Totale Proventi da attività tipiche</b>	<b>24.721,02</b>	<b>19.451,37</b>
<b>2) Spese Organizzazione Raccolte Fondi e Progetti + Costi di Missione</b>			<b>2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi</b>		
<b>2.1) Spese Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti</b>	<b>3.721,71</b>	<b>4.470,84</b>	<b>2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia</b>	<b>1.417,03</b>	<b>1.200,00</b>
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.716,90	1.533,74	2.1.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	897,03	550,00
2.1.1.a) Costi Missione Cambogia	498,72	650,34	2.1.1.a) da associati	897,03	550,00
2.1.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere Missione Cambogia		0,00	2.1.1.b) da terzi	0,00	0,00
2.1.1.c) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia	1.218,18	883,40	2.1.2) Racc.fondi Prog.Mission Cambogia acq.beni per att.dell'Associaz.	0,00	0,00
2.1.1.c.1) Costi acq. beni per l'Associaz. da impiegare in eventi raccolta fondi	1.218,18	883,40	2.1.2.1) da associati	0,00	0,00
2.1.1.c.2) Costi raccolte fondi per acquisto beni			2.1.2.2) da terzi	0,00	0,00
2.1.2) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	604,68	1.328,67	2.1.3) Donazioni a supporto costi Missione Cambogia	520,00	650,00
2.1.2.a) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	604,68	1.225,62	2.1.3.1) da associati	520,00	650,00
2.1.2.b) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep Investimenti		103,05			
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.400,13	1.598,43	<b>2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province</b>	<b>8.240,82</b>	<b>22.819,56</b>
2.1.4) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep		0,00	2.2.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	8.090,12	19.486,06
2.1.5) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food		0,00	2.2.1.1) da associati	3.520,00	2.002,28
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Progetto Famiglie Italiane		10,00	2.2.1.2) da terzi	4.570,12	17.483,78
<b>2.2) Costi di Missione-Donazioni per progetti</b>	<b>50.025,76</b>	<b>46.188,71</b>	2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	150,70	3.333,50
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	839,54	542,09	2.2.2.1) da associati	150,70	3.333,50
2.2.1.a) Donazioni erogate Progetto Missione Cambogia	120,34	151,35	2.2.2.2) da terzi	150,70	3.333,50
2.2.1.b) Costi acquisto beni devoluti	719,20	390,75			
2.2.2) Donazione Progetto Kep Province	22.753,04	25.194,66	<b>2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia</b>	<b>6.435,70</b>	<b>5.390,00</b>
2.2.2.a) Donazioni erogate per Progetto Kep a sostegno gestione	22.753,04	22.930,77	2.3.1) donazioni libere da associati	144,00	110,00
2.2.2.b) Donazioni erogate per Progetto Nuova Casa per i Bimbi di Kep		2.263,88	2.3.2) donazioni libere da terzi	1.281,70	750,00
2.2.2.c) Costi acquisto beni devoluti per Progetto Kep		0,00	2.3.3) biglietti lotteria di beneficenza da terzi	4.750,00	4.226,00
2.2.3) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep		0,00	2.3.4) biglietti lotteria di beneficenza da associati	260,00	304,00
2.2.4) Donazioni erogate a Progetto Sostegni a Distanza Kep	26.029,29	19.209,43			
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food		0,00	<b>2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep</b>	<b>28.269,72</b>	<b>19.731,89</b>
2.2.6) Donazioni erogate per Progetto Sostegno Famiglie Italiane	403,90	1.242,53	2.4.1) da associati	4.362,28	3.397,46
2.2.7) Donazioni erogate per Progetto Terremoto Centro Italia		0,00	2.4.2) da terzi	23.907,44	16.334,43
<b>Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi + Costi di Missione</b>	<b>53.747,47</b>	<b>50.659,55</b>	<b>2.5) Raccolta materiali di cancelleria Una mano per la scuola</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2.5.1) da associati	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Oneri da attività accessorie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2.5.2) da terzi	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>					
<b>4.1) Su rapporti bancari</b>			<b>2.6) Raccolta fondi Progetto Famiglie Italiane</b>		
4.1.1) Spese bancarie			2.6.1) da associati	<b>0,00</b>	<b>46,00</b>
4.1.2) Arrotondamenti passivi per ritenute non recuperabili	173,85	161,01	2.6.2) da terzi	<b>0,00</b>	<b>46,00</b>
<b>4.2) Su altri rapporti</b>					
4.2.1) Spese di incasso donazioni ricevute tramite Pay Pal e Carte di Credito	42,42	18,66			
<b>Totale Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>216,27</b>	<b>179,67</b>	<b>Totale Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>49,30</b>	<b>51,78</b>
<b>5) Oneri straordinari</b>					
<b>5.3) Da altre attività</b>					
5.3.1) Oneri tributari e sanzioni		0,00	<b>5) Proventi straordinari</b>		
5.3.2) Rettifiche crediti		0,00	<b>5.3) Da altre attività</b>		
5.3.3) Sopravvenienze passive		0,00			
<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.3.1) Arrotondamenti attivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6) Oneri di supporto generale</b>			5.3.2) Sconti e buoni promozionali	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.1) Acquisti</b>			5.3.3) Sopravvenienze attive	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
6.1.1) Acquisto di piccoli materiali strumentali per attività dell'associazione	0,00	39,80			
<b>6.5) Ammortamenti</b>					
6.5.1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	17,73	69,76			
6.5.2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0,00	52,03			
17,73	17,73	17,73			
<b>Totale Oneri di supporto generale</b>	<b>17,73</b>	<b>109,56</b>			
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>9.854,04</b>	<b>13.638,89</b>	<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
di cui vincolato	0,00	0,00			
<b>Totale a pareggio</b>	<b>69.133,60</b>	<b>68.790,60</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>69.133,60</b>	<b>68.790,60</b>

## RENDICONTO GESTIONALE – Dettaglio Proventi e Ricavi

PROVENTI E RICAVI	31/12/2017	31/12/2016
<b>1) Proventi da attività tipiche</b>		
1.1) da contributi su progetti		<b>0,00</b>
1.2) da contributi da Enti Pubblici		<b>0,00</b>
<b>1.3) versamenti e donazioni da associati</b>	<b>3.710,00</b>	<b>2.994,00</b>
1.3.1) quote associative	510,00	340,00
1.3.2) donazioni da associati	1.140,00	1.532,00
1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	685,00	378,00
1.3.4) versamenti da associati Progetto Pasqua Solidale	516,00	361,00
1.3.5) versamenti da associati Progetto Natale Solidale	859,00	383,00
<b>1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati</b>	<b>5.755,00</b>	<b>6.682,68</b>
1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	1.060,00	3.578,68
1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	995,00	790,00
1.4.3) versamenti da non associati Progetto Pasqua Solidale	1.422,00	843,00
1.4.4) versamenti da non associati Progetto Natale Solidale	2.278,00	1.471,00
<b>1.5) donazioni da altre Associazioni</b>		<b>0,00</b>
<b>1.6) donazioni da Aziende private</b>	<b>3.152,09</b>	<b>3.661,58</b>
<b>1.7) contributi 5 x Mille</b>	<b>12.103,93</b>	<b>6.113,11</b>
<b>Totale Proventi da attività tipiche</b>	<b>24.721,02</b>	<b>19.451,37</b>
<b>2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi</b>		
<b>2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia</b>	<b>1.417,03</b>	<b>1.200,00</b>
2.1.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	897,03	550,00
2.1.1.a) da associati	897,03	550,00
2.1.1.b) da terzi		0,00
2.1.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.dell'Associaz.	0,00	0,00
2.1.2.1) da associati		0,00
2.1.3) Donazioni a supporto costi Missione Cambogia	520,00	650,00
2.1.3.1) da associati	520,00	650,00
<b>2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province</b>	<b>8.240,82</b>	<b>22.819,56</b>
2.2.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	8.090,12	19.486,06
2.2.1.a) da associati	3.520,00	2.002,28
2.2.1.b) da terzi	4.570,12	17.483,78
2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	150,70	3.333,50
2.2.2.a) da associati		0,00
2.2.2.b) da terzi	150,70	3.333,50
<b>2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia</b>	<b>6.435,70</b>	<b>5.390,00</b>
2.3.1) donazioni libere da associati	144,00	110,00
2.3.2) donazioni libere da terzi	1.281,70	750,00
2.3.3) biglietti lotteria di beneficenza da terzi	4.750,00	4.226,00
2.3.4) biglietti lotteria di beneficenza da associati	260,00	304,00
<b>2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep</b>	<b>28.269,72</b>	<b>19.731,89</b>
2.4.1) da associati	4.362,28	3.397,46
2.4.2) da terzi	23.907,44	16.334,43
<b>2.5) Raccolta materiali di cancelleria Una mano per la scuola</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.5.1) da associati		0,00
2.5.2) da terzi	0,00	0,00
<b>2.6) Raccolta fondi Progetto Famiglie Italiane</b>	<b>0,00</b>	<b>46,00</b>
2.6.1) da associati		0,00
2.6.2) da terzi		46,00
<b>Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi</b>	<b>44.363,27</b>	<b>49.187,45</b>
<b>3) Proventi da attività accessorie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Proventi da attività accessorie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>		
<b>4.1) Da rapporti bancari</b>		
4.1.1) Interessi attivi c/c	<b>32,33</b>	<b>41,47</b>
32,33	41,47	
<b>4.2) Su altri rapporti</b>		
4.2.1) Proventi finanziari diversi	<b>16,97</b>	<b>10,31</b>
16,97	10,31	
<b>Totale Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>49,30</b>	<b>51,78</b>
<b>5) Proventi straordinari</b>		
<b>5.3) Da altre attività</b>		
5.3.1) Arrottamenti attivi		
0,00	<b>100,00</b>	
5.3.2) Sconti e buoni promozionali		0,00
5.3.3) Sopravvenienze attive		0,00
		100,00
<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>69.133,60</b>	<b>68.790,60</b>

## RENDICONTO GESTIONALE – Dettaglio Oneri

ONERI	31/12/2017	31/12/2016
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>		
<b>1.1) Acquisti</b>	<b>3.186,35</b>	<b>2.343,07</b>
1.1.1 Acquisti materiali di cancelleria	1,55	
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	0,00	
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	458,76	632,19
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	1.041,22	633,06
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	1.686,37	974,00
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica		102,27
<b>1.2) Servizi</b>	<b>2.111,73</b>	<b>1.859,86</b>
1.2.1 Costi per corsi di formazione	0,00	
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	855,00	690,00
1.2.3 Costi missioni e trasferte	756,90	649,71
1.2.4 Spese postali		49,10
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	17,79	261,03
1.2.6 Costi assicurativi	360,04	210,02
1.2.7 Spese per servizi diversi	122,00	0,00
<b>1.6) Oneri diversi di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.6.1 Giroconti a favore di progetti raccolta fondi		
<b>Totale Oneri da attività tipiche</b>	<b>5.298,08</b>	<b>4.202,93</b>
<b>2) Spese Organizzazione Raccolte Fondi e Progetti + Costi di Missione</b>		
<b>2.1) Spese Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti</b>	<b>3.721,71</b>	<b>4.470,84</b>
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.716,90	1.533,74
2.1.1.a) Costi Missione Cambogia	498,72	650,34
2.1.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere Missione Cambogia		0,00
2.1.1.c) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia	1.218,18	883,40
2.1.1.c.1) Costi acq. beni per l'Associaz. da impiegare in eventi raccolta fondi	1.218,18	883,40
2.1.1.c.2) Costi raccolte fondi per acquisto beni		
2.1.2) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	604,68	1.328,67
2.1.2.a) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	604,68	1.225,62
2.1.2.b) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep Investimenti		103,05
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.400,13	1.598,43
2.1.4) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep		0,00
2.1.5) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food		0,00
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Progetto Famiglie Italiane		10,00
<b>2.2) Costi di Missione-Donazioni per progetti</b>	<b>50.025,76</b>	<b>46.188,71</b>
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	839,54	542,09
2.2.1.a) Donazioni erogate Progetto Missione Cambogia	120,34	151,35
2.2.1.b) Costi acquisto beni devoluti	719,20	390,75
2.2.2) Donazione Progetto Kep Province	22.753,04	25.194,66
2.2.2.a) Donazioni erogate per Progetto Kep a sostegno gestione	22.753,04	22.930,77
2.2.2.b) Donazioni erogate per Progetto Nuova Casa per i Bimbi di Kep		2.263,88
2.2.2.c) Costi acquisto beni devoluti per Progetto Kep		0,00
2.2.3) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep		0,00
2.2.4) Donazioni erogate a Progetto Sostegni a Distanza Kep	26.029,29	19.209,43
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food		0,00
2.2.6) Donazioni erogate per Progetto Sostegno Famiglie Italiane	403,90	1.242,53
2.2.7) Donazioni erogate per Progetto Terremoto Centro Italia		0,00
<b>Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi + Costi di Missione</b>	<b>53.747,47</b>	<b>50.659,55</b>
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Oneri da attività accessorie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>		
<b>4.1) Su rapporti bancari</b>	<b>173,85</b>	<b>161,01</b>
4.1.1) Spese bancarie	165,43	150,23
4.1.2) Arrotondamenti passivi per ritenute non recuperabili	8,42	10,78
<b>4.2) Su altri rapporti</b>	<b>42,42</b>	<b>18,66</b>
4.2.1) Spese di incasso donazioni ricevute tramite Pay Pal e Carte di Credito	42,42	18,66
<b>Totale Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>216,27</b>	<b>179,67</b>
<b>5) Oneri straordinari</b>		
<b>5.3) Da altre attività</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.3.1) Oneri tributari e sanzioni		0,00
5.3.2) Rettifiche crediti		0,00
5.3.3) Sopravvenienze passive		0,00
<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6) Oneri di supporto generale</b>		
<b>6.1) Acquisti</b>	<b>0,00</b>	<b>39,80</b>
6.1.1) Acquisto di piccoli materiali strumentali per attività dell'associazione		39,80
<b>6.5) Ammortamenti</b>	<b>17,73</b>	<b>69,76</b>
6.5.1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	52,03
6.5.2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	17,73	17,73
<b>Totale Oneri di supporto generale</b>	<b>17,73</b>	<b>109,56</b>
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>9.854,04</b>	<b>13.638,89</b>
di cui vincolato	0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>69.133,60</b>	<b>68.790,60</b>

## NOTA INTEGRATIVA

# CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2017

Spettabili Associati,

siete convocati per l'approvazione del Bilancio dell'Associazione al 31 dicembre 2017.

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” a suo tempo 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 2017 e il Conto Preventivo dell’esercizio 2018. 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 dell’Associazione, 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 aggiuntive con cui perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto.
- Attività di Gestione Patrimoniale e Finanziaria: vengono qui riportati gli oneri e i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie dell'Associazione, imputabili nel presente bilancio alle spese bancarie e agli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario e ai costi sostenuti per l'incasso di donazioni attraverso il Conto Pay Pal.
- Attività di natura straordinaria: è l'area che evidenzia gli oneri e i proventi di natura straordinaria.
- Attività di supporto generale: è un'area di carattere residuale.

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

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

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

Le Immobilizzazioni Immateriali Lorde sono pari a euro 1.535,81 e risultano completamente ammortizzate. Il dettaglio è esposto nella tabella che segue.

Immobilizzazioni Immateriali	Anno di acquisto	Aliquota amm.to	Valore iniziale	F.do amm.to 1.1.2017	amm.to esercizio	F.do amm.to 31.12.2017	Valore Netto 31.12.2017
Spese notarili notaio Minussi	2011	20,0%	925,66	925,66		925,66	0,00
Spese notarili notaio Minmo	2011	20,0%	350,00	350,00		350,00	0,00
<b>Totale Costi di Impianto e di Ampliamento</b>			<b>1.275,66</b>	<b>1.275,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1.275,66</b>	<b>0,00</b>
Logo Gazebo	2012	20,0%	260,15	260,15		260,15	0,00
<b>Totale Spese su beni di terzi</b>			<b>260,15</b>	<b>260,15</b>	<b>0,00</b>	<b>260,15</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>			<b>1.535,81</b>	<b>1.535,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.535,81</b>	<b>0,00</b>

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

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

Le Immobilizzazioni Materiali Lorde sono pari a euro 118,23 e al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio di complessivi euro 17,73 e del valore a inizio esercizio del Fondo Ammortamento di

euro 79,79, evidenziano un valore netto di bilancio di euro 20,71. Il dettaglio delle Immobilizzazioni Materiali è esposto nella tabella che segue.

Immobilizzazioni Materiali	Anno di acquisto	Aliquota amm.to	Valore iniziale	F.do amm.to 1.1.2017	amm.to esercizio	F.do amm.to 31.12.2017	Valore Netto 31.12.2017
Striscione ASC Onlus 1	2012	15,0%	76,00	51,30	11,40	62,70	13,30
Striscione ASC Onlus 2	2012	15,0%	42,23	28,49	6,33	34,82	7,41
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>			<b>118,23</b>	<b>79,79</b>	<b>17,73</b>	<b>97,52</b>	<b>20,71</b>

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

Rimanenze: sono relative al materiale scolastico ricevuto in donazione durante l'iniziativa Una Mano per la Scuola, svolta presso Coop di Desio a settembre 2017; sono iscritte al valore di vendita comunicatoci da Coop per un valore complessivo di euro 4.571,55.

Crediti: sono iscritti al valore nominale per un valore complessivo di euro 2.000,00 nei confronti di una Fondazione facente capo a un importante gruppo internazionale, per un contributo riconosciutoci a fronte della partecipazione di un dipendente del gruppo alle nostre attività di raccolta fondi 2017; tale contributo risultava deliberato entro la fine dell'esercizio, e sarà erogato nel corso del 2018.

Attività Finanziarie non costituenti immobilizzazioni: alla fine dell'esercizio non sussistono attività di tale tipo.

Disponibilità Liquide: sono iscritte al valore nominale e sono rappresentate dal saldo attivo al 31 dicembre 2017 del conto corrente bancario aperto presso UBIBanca S.p.A., pari a euro 40.843,89 (euro 32.195,63 nel 2016), dal denaro in cassa a fine esercizio pari a euro 360,01 (euro 86,37 nel 2016) e dal saldo attivo del Conto Pay Pal, pari a euro 2.500,87 (euro 1.634,51 nel 2016).

Patrimonio Netto: è ripartito tenendo conto della necessità di evidenziare il Patrimonio libero rappresentato dai risultati di gestione dell'esercizio in corso e dei precedenti. Il Fondo di dotazione, se previsto, è la parte di patrimonio che risulta vincolata per disposizione di terzi ad attività specifiche, il tutto in ordine decrescente di disponibilità. Il Patrimonio Netto ha un valore totale di euro 40.745,95 ed è costituito dal Patrimonio Netto alla chiusura dell'esercizio precedente di euro 30.891,91 e dal risultato dell'esercizio 2017, che evidenzia un utile gestionale pari a euro 9.854,04.

Debiti: sono iscritti al valore nominale per un valore complessivo di euro 160,30 nei confronti dell'associazione che ci fornisce i gioielli cambogiani che esponiamo nei nostri mercatini di beneficenza.

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 316,50 sono relativi per euro 227,50 alle promesse di donazione su raccolte fondi (Progetto SAD) e per euro 89,00 sul Progetto Natale Solidale; tali donazioni sono di competenza 2017 ma sono state incassate o verranno incassate dopo la chiusura dell'esercizio. I risconti attivi pari a euro 5.645,16, sono relativi: per euro 165,71 alla quota di competenza 2018 della copertura assicurativa che l'Associazione ha stipulato con validità dal 31 maggio 2017 al 31 maggio 2018 e per euro 5.479,45 all'erogazione al Progetto Sostegni a Distanza avvenuta il 28 dicembre 2017 per la copertura dei primi tre mesi del 2018. I

risconti passivi, pari a euro 15.351,55 rappresentano per euro 15.291,55 i contributi per Sostegni a Distanza ricevuti nel 2017 ma rinviati quanto a competenza economica al 2018, e per euro 60,00 due quote associative incassate alla fine del 2017 ma di competenza 2018.

Conti d'ordine: evidenziano l'impegno alla data del 31 dicembre 2017 per donazioni per Sostegni a Distanza di euro 10.720,00 e per donazioni di materiali per euro 4.571,55 ricevuti nel 2017 nell'ambito del Progetto “Una mano per la scuola”, che verranno consegnati ai destinatari nel 2018.

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

I Proventi da Attività Tipiche ammontano a euro 24.721,02 (euro 19.451,37 nel 2016) e sono suddivisi secondo quanto indicato nella seguente tabella.

PROVENTI E RICAVI	31/12/2017	31/12/2016
<b>1) Proventi da attività tipiche</b>		
<b>1.1) da contributi su progetti</b>		<b>0,00</b>
<b>1.2) da contributi da Enti Pubblici</b>		<b>0,00</b>
<b>1.3) versamenti e donazioni da associati</b>		
1.3.1) quote associative	3.710,00	2.994,00
510,00	340,00	
1.3.2) donazioni da associati	1.140,00	1.532,00
685,00	378,00	
1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	516,00	361,00
859,00	383,00	
<b>1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati</b>		
1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	5.755,00	6.682,68
1.060,00	3.578,68	
1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	995,00	790,00
1.422,00	843,00	
1.4.3) versamenti da non associati Progetto Pasqua Solidale	2.278,00	1.471,00
1.4.4) versamenti da non associati Progetto Natale Solidale		
<b>1.5) donazioni da altre Associazioni</b>		<b>0,00</b>
<b>1.6) donazioni da Aziende private</b>	<b>3.152,09</b>	<b>3.661,58</b>
<b>1.7) contributi 5 x Mille</b>	<b>12.103,93</b>	<b>6.113,11</b>
<b>Totale Proventi da attività tipiche</b>	<b>24.721,02</b>	<b>19.451,37</b>

Nel 2017 le donazioni da associati ammontano a euro 3.710,00 (euro 2.994,00 nel 2016). I contributi per quote associative sono cresciuti a euro 510,00 (euro 340,00 nel 2016), a parità di associati che hanno versato (n. 17), per l'incremento della quota associativa da euro 20 a euro 30 annui, a suo tempo deliberato dall'Assemblea. Il decremento delle donazioni libere a euro 1.140,00 (da 1.532,00 del 2016) è ampiamente compensato dall'incremento delle donazioni da associati per il pranzo sociale (euro 685,00 nel 2017 vs euro 378 nel 2016), per il Progetto Pasqua Solidale (euro 516,00 nel 2017 vs euro 361,00 nel 2016) e per il Progetto Natale Solidale (euro 859,00 nel 2017 vs euro 383,00 nel 2016).

Le donazioni da terzi non associati sono pari a euro 5.755,00 (euro 6.682,68 nel precedente esercizio). La contrazione è correlata alle minori donazioni a supporto generale della gestione che nel 2016 avevano beneficiato in modo particolare di occasioni speciali quali matrimoni, cresime e comunioni. A tale contrazione, anche per le donazioni da non associati, si contrappone il crescente successo delle iniziative “Pranzo Sociale”, “Pasqua Solidale” e “Natale Solidale”. La prima ha permesso di raccogliere donazioni da non associati per euro 995,00 (euro 790,00 nel 2016); le donazioni totali sono state di euro 1.680,00 a fronte di costi sostenuti per euro 855,00 (contributo netto 2017 di euro 825,00 vs euro 478,00 nel 2016). La seconda ha raccolto donazioni da non associati per euro 1.422,00 (euro 843,00 nell'esercizio precedente); le donazioni totali sono state quindi di euro 1.938,00 a fronte di costi per euro 1.041,22 (contributo netto 2017 di euro 896,78 vs euro 570,94 nel 2016). La terza ha raccolto donazioni da non associati per euro 2.278,00 (euro 1.471,00 nel 2016) con donazioni totali

di euro 3.137,00 a fronte di costi per euro 1.686,37 (contributo netto 2017 di euro 1.450,63 vs euro 880,00 nel 2016).

Anche nel 2017, come già nel 2016, non sono stati registrati contributi su Progetti. I contributi attesi da parte del Comune di Mariano Comense per le attività svolte con le scuole marianesi non risultavano ancora deliberati a fine anno. L'importo richiesto, con apposita consuntivazione presentata già nel mese di giugno 2016 per i progetti dell'anno scolastico 2015/2016 e nel mese di giugno 2017 per quelli dell'anno scolastico 2016/2017, ammonta a circa euro 870,00 pari all'80% dei costi presentati a rimborso (circa euro 1.090,00) per tre progetti realizzati con la scuola primaria di Via dei Vivai di Mariano Comense; un progetto per un laboratorio di disegno, legato alla nostra iniziativa Io Disegno per la Cambogia, e due progetti di laboratorio di teatro con la rappresentazione del Pinocchio di Collodi nella versione della compagnia teatrale amatore Genitori in Blue Jeans. E' stato confermato il programma di "staff matching" della Fondazione facente capo a un gruppo internazionale, che ha portato alla nostra Associazione, come già negli anni scorsi (dal 2012), una donazione di euro 2.000,00, inclusa tra le Donazioni da Aziende Private. In tale voce sono state anche registrate la donazione di euro 700,00 da parte di UBIBanca S.p.A. per il Progetto Un Giorno in Dono, quella di euro 451,94 da parte del Gruppo Ethos Ristorazione a fronte di un apposito programma fedeltà e un piccolo importo pervenuto da Paypal per euro 0,15. Ultima rilevante voce dei Proventi da Attività Tipica è il contributo ricevuto per il 5 per mille di euro 12.103,93 (6.113,11 nel 2016).

I Costi da Attività Tipiche ammontano a euro 5.298,08 (euro 4.202,93 nel 2016). La tabella che segue illustra i dati di dettaglio.

ONERI	31/12/2017	31/12/2016
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>		
<b>1.1) Acquisti</b>	<b>3.186,35</b>	<b>2.343,07</b>
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	1,55	
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	0,00	
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	458,76	632,19
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	1.041,22	633,06
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	1.686,37	974,00
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	102,27	
<b>1.2) Servizi</b>	<b>2.111,73</b>	<b>1.859,86</b>
1.2.1 Costi per corsi di formazione	0,00	
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	855,00	690,00
1.2.3 Costi missioni e trasferte	756,90	649,71
1.2.4 Spese postali	49,10	
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	17,79	261,03
1.2.6 Costi assicurativi	360,04	210,02
1.2.7 Spese per servizi diversi	122,00	0,00
<b>1.6) Oneri diversi di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.6.1 Giroconti a favore di progetti raccolta fondi		
<b>Totali Oneri da attività tipiche</b>	<b>5.298,08</b>	<b>4.202,93</b>

I costi si sono incrementati sia per la componente Acquisti che per quella Servizi. Tra gli Acquisti sono registrati parte dei costi per i progetti sviluppati nell'anno scolastico 2016/2017 con le scuole di Mariano Comense per euro 458,76 (euro 632,19 nel 2016); sono qui allocati i costi per acquisti connessi al Progetto "Pasqua Solidale" di euro 1.041,22 vs euro 633,06 nel 2016 e i costi del Progetto "Natale Solidale" per euro 1.686,37 vs euro 974,00 nel 2016 (cfr. tuttavia quanto già detto in merito alla maggiore contribuzione netta di tali iniziative nel 2017 rispetto al 2016). I costi per Servizi registrano costi per il pranzo sociale per euro 855,00 (euro 690,00 nel 2016), costi per missioni e trasferte di euro 756,90 (relativi al costo del volo aereo per la missione in Cambogia del Presidente, che trovano copertura in donazioni da associati) e i costi assicurativi di euro 360,04 (euro 210,02 nel 2016, per il periodo giugno-dicembre, in quanto primo anno di validità della polizza assicurativa,

sottoscritta alla fine di maggio 2016). Le spese per servizi diversi di euro 122,00 (costo non presente nel 2016) sono relative alla quota associativa all’Istituto Italiano Donazione.

I Proventi da Raccolta Fondi ammontano a euro 44.363,27 (euro 49.187,45 nel 2016). Accolgono le donazioni raccolte con destinazione specifica ai progetti in essere. La tabella qui di seguito evidenzia il dettaglio. Anche durante il 2017, come già avvenuto nei precedenti esercizi, l’attività si è concentrata sul Progetto Kep, sia per la gestione del nostro Centro diurno che per i Sostegni a Distanza (SAD).

PROVENTI E RICAVI	31/12/2017	31/12/2016
<b>2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi</b>		
<b>2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia</b>	<b>1.417,03</b>	<b>1.200,00</b>
2.1.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	897,03	550,00
2.1.1.a) da associati	897,03	550,00
2.1.1.b) da terzi	0,00	0,00
2.1.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.dell'Associaz.	0,00	0,00
2.1.2.1) da associati	0,00	0,00
2.1.3) Donazioni a supporto costi Missione Cambogia	520,00	650,00
2.1.3.1) da associati	520,00	650,00
<b>2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province</b>	<b>8.240,82</b>	<b>22.819,56</b>
2.2.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	8.090,12	19.486,06
2.2.1.a) da associati	3.520,00	2.002,28
2.2.1.b) da terzi	4.570,12	17.483,78
2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	150,70	3.333,50
2.2.2.a) da associati	0,00	0,00
2.2.2.b) da terzi	150,70	3.333,50
<b>2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia</b>	<b>6.435,70</b>	<b>5.390,00</b>
2.3.1) donazioni libere da associati	144,00	110,00
2.3.2) donazioni libere da terzi	1.281,70	750,00
2.3.3) biglietti lotteria di beneficenza da terzi	4.750,00	4.226,00
2.3.4) biglietti lotteria di beneficenza da associati	260,00	304,00
<b>2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep</b>	<b>28.269,72</b>	<b>19.731,89</b>
2.4.1) da associati	4.362,28	3.397,46
2.4.2) da terzi	23.907,44	16.334,43
<b>2.5) Raccolta materiali di cancelleria Una mano per la scuola</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.5.1) da associati	0,00	0,00
2.5.2) da terzi	0,00	0,00
<b>2.6) Raccolta fondi Progetto Famiglie Italiane</b>	<b>0,00</b>	<b>46,00</b>
2.6.1) da associati	0,00	0,00
2.6.2) da terzi	0,00	46,00
<b>Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi</b>	<b>44.363,27</b>	<b>49.187,45</b>
<b>Totali Raccolta Fondi da Associati</b>	<b>9.703,31</b>	<b>7.013,74</b>
<b>Totali Raccolta Fondi da non Associati</b>	<b>34.659,96</b>	<b>42.173,71</b>

I fondi raccolti con donazioni libere ed eventi vari destinati in modo specifico al Progetto Kep ammontano a euro 8.240,82 (euro 22.819,56 nel 2016) di cui euro 8.090,12 per copertura dei costi di gestione del Centro Diurno ed euro 150,70 per il supporto degli investimenti. Al sostegno del Progetto Kep è stata dedicata anche la raccolta fondi dell’evento Io Disegno per la Cambogia 2017 che ha consentito di raccogliere un importo lordo di euro 6.435,70 (euro 5.390,00 nel 2016). Il totale dei proventi per il Progetto Kep è stato quindi di euro 14.676,52 contro euro 28.209,56 nel 2016. La contrazione delle donazioni ci preoccupa non poco, nella prospettiva della prosecuzione del Progetto, con esigenze anche di ampliamento della struttura. E’ pur vero che nel 2016 avevamo beneficiato di una donazione straordinaria per euro 10.000,00 da parte della Fondazione che dal 2012 ci supporta anche con i contributi di “staff matching”, ma è da sottolineare come il venir meno di tale componente non sia stato compensato dall’incremento di altre fonti di finanziamento specifico del Progetto.

Il SAD evidenzia fondi raccolti di competenza per euro 28.269,72 (euro 19.731,89 nel 2016), grazie alla crescita del numero di SAD. In linea con quanto fatto nel 2016 non sono stati effettuati giroconti al Progetto Kep Gestione degli importi rivenienti dalla differenza di cambio Euro/usd. Come i nostri sponsor SAD ben sanno, la nostra associazione riceve per ciascun bambino sostenuto euro 240,00 l'anno e versa al Progetto usd 240,00, anche per motivi di semplicità di gestione amministrativa (la variabilità del cambio ci costringerebbe ogni volta a versare importi diversi, creando non pochi problemi di ordine amministrativo, soprattutto alla nostra controparte in Cambogia, Shade for Children); gli importi differenziali rivenienti dal fatto che lo usd si è sempre mantenuto al di sotto della parità con l'euro vengono trattenuti in quella che possiamo definire una "riserva usd", che negli anni antecedenti al 2016 avevamo girato di anno in anno al sostegno generale della gestione del Progetto Kep, e che nel 2016-2017 è stata invece mantenuta nella cassa del Progetto SAD, in attesa di destinazione per le necessità di progetto; sulla base dei calcoli effettuati a fine 2017 tale riserva ammonta a euro 4.778 circa. A fine anno erano attivi in totale 104 sostegni, oltre a 3 già acquisiti e destinati a partire nel 2018 (85 in essere alla fine del 2016 oltre a 10 pronti a partire all'inizio del 2017).

Per quanto riguarda i proventi destinati a supportare le missioni in Cambogia, sono stati complessivamente contabilizzati euro 1.417,03 per le missioni del Consigliere Jane Hartley (dal 12 gennaio al 15 febbraio e dal 29 giugno al 26 luglio 2017) e del presidente Franco Farao (dal 25 ottobre al 12 dicembre). Euro 897,03 per acquisti in Cambogia di articoli vari da donare in loco ai nostri bambini ed euro 520,00 a copertura dei costi vivi di missione del presidente (vitto, alloggio e trasporti locali). Tali donazioni sono state interamente versate da associati.

Agli inizi di settembre 2017 la nostra Associazione ha partecipato all'iniziativa Una Mano per la Scuola, promossa da Istituto Italiano Donazione in collaborazione con Coop Lombardia, raccogliendo materiale scolastico per un complessivo valore di euro 4.571,55, materiale che a fine esercizio è ancora tutto a magazzino. L'importo della raccolta fondi è stato pertanto interamente rinviato per competenza al 2018, in linea con il prevedibile periodo di donazione dei materiali ai destinatari.

Durante l'esercizio è proseguito il progetto destinato al sostegno di due famiglie sul territorio di Mariano Comense. Non sono state fatte raccolte fondi con specifica destinazione al Progetto (anche in funzione del fatto che di euro 2.400 stanziati nel 2016, residuavano in cassa ancora euro 1.157,40) ma questo è stato comunque occasione per inserire anche quest'anno la nostra Associazione nel programma Un Giorno in Dono di UBI Banca S.p.A., che attraverso la presenza di dipendenti del gruppo bancario sul campo durante i nostri eventi ha consentito di raccogliere euro 700,00 (registrati a livello economico, come già detto, tra i Proventi da Attività Tipica).

Gli Oneri per Promozione e Raccolta Fondi + Costi di Missione evidenziano un importo totale di euro 53.747,47 (50.659,55 nel 2016), di cui Spese per Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti per euro 3.721,71 (euro 4.470,84 nel 2016) ed euro 50.025,76 (euro 46.188,71 nell'esercizio precedente) per donazioni per la realizzazione dei progetti sostenuti dalla nostra Associazione.

La differenza rispetto ai Proventi da Raccolta Fondi è stata coperta attingendo alle risorse rivenienti dall'Attività Tipica, in particolare per quanto concerne le Donazioni per il Progetto Kep Gestione, che come già commentato ha registrato una complessiva raccolta fondi significativamente inferiore agli anni scorsi e al fabbisogno per erogazioni del 2017. La tabella alla pagina successiva indica il dettaglio degli Oneri per Promozione e Raccolta Fondi registrati nell'esercizio.

Si evidenzia che le Spese per Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti di totali euro 3.721,71 sono relative alle spese vive sostenute dalla nostra Associazione per l'organizzazione degli eventi. In tale voce, sono allocati euro 160,30 (euro 534,10 nel 2016) dovuti 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 2017. 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 2017, ammontano a complessivi euro 48.782,33 (nel 2016 euro 44.404,08), di cui euro 22.753,04 per i costi di gestione del Centro Diurno ed euro 26.029,29 (euro 19.209,43 nel 2016) per i Sostegni a Distanza (SAD).

ONERI	31/12/2017	31/12/2016
<b>2.1) Spese Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti</b>	<b>3.721,71</b>	<b>4.470,84</b>
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.716,90	1.533,74
2.1.1.a) Costi Missione Cambogia	498,72	650,34
2.1.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere Missione Cambogia		0,00
2.1.1.c) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia	1.218,18	883,40
2.1.1.c.1) Costi acq. beni per l'Associaz. da impiegare in eventi raccolta fondi	1.218,18	883,40
2.1.1.c.2) Costi raccolte fondi per acquisto beni		
2.1.2) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	604,68	1.328,67
2.1.2.a) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	604,68	1.225,62
2.1.2.b) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep Investimenti		103,05
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.400,13	1.598,43
2.1.4) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep		0,00
2.1.5) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food		0,00
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Progetto Famiglie Italiane		10,00
<b>2.2) Costi di Missione-Donazioni per progetti</b>	<b>50.025,76</b>	<b>46.188,71</b>
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	839,54	542,09
2.2.1.a) Donazioni erogate Progetto Missione Cambogia	120,34	151,35
2.2.1.b) Costi acquisto beni devoluti	719,20	390,75
2.2.2) Donazione Progetto Kep Province	22.753,04	25.194,66
2.2.2.a) Donazioni erogate per Progetto Kep a sostegno gestione	22.753,04	22.930,77
2.2.2.b) Donazioni erogate per Progetto Nuova Casa per i Bimbi di Kep		2.263,88
2.2.2.c) Costi acquisto beni devoluti per Progetto Kep		0,00
2.2.3) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep		0,00
2.2.4) Donazioni erogate a Progetto Sostegni a Distanza Kep	26.029,29	19.209,43
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food		0,00
2.2.6) Donazioni erogate per Progetto Sostegno Famiglie Italiane	403,90	1.242,53
2.2.7) Donazioni erogate per Progetto Terremoto Centro Italia		0,00
<b>Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi + Costi di Missione</b>	<b>53.747,47</b>	<b>50.659,55</b>

Gli oneri e proventi finanziari e patrimoniali riguardano in gran parte le spese bancarie (euro 173,85 nell'esercizio contro euro 161,01 nel 2016) e gli interessi attivi bancari maturati sul conto corrente aperto presso l'unico istituto bancario con cui opera l'Associazione (euro 32,33 nell'esercizio contro euro 41,47 nel 2016). Tra gli oneri finanziari sono anche compresi i costi di incasso delle donazioni ricevute a mezzo Pay Pal per euro 42,42 (euro 18,66 nel 2016).

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

## Risultati del bilancio al 31 dicembre 2017

Il presente bilancio si chiude con un risultato gestionale positivo pari a euro 9.854,04 (euro 13.638,89 nel 2016), che porta il Patrimonio Netto dell'Associazione a euro 40.745,95 (euro 30.891,91 a fine 2016). Il budget prevedeva un risultato gestionale in perdita di euro 1.783. Come evidenziato, l'anno 2017 è stato caratterizzato da segnali contrastanti sul fronte del *fundraising*, con raccolte fondi espressamente dedicate ai progetti che hanno evidenziato valori inferiori sia al budget che a quanto consuntivato nell'esercizio precedente, nello specifico per quanto concerne il Progetto Kep Gestione; per contro i Proventi da Attività Tipiche e le donazioni per la generale attività dell'Associazione hanno evidenziato una sensibile crescita (in particolare grazie al passaggio del contributo 5 per mille da euro 6.113 del 2016 a euro 12.104 del 2017).

Di seguito riportiamo il raffronto sintetico tra il Rendiconto Gestionale Consuntivo e quello Preventivo 2017.

31 dicembre 2017					
ONERI	Actual	Budget	PROVENTI E RICAVI	Actual	Budget
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Acquisti	3.186	2.120	1.1) da contributi su progetti	0	840
1.2) Servizi	2.112	3.200	1.3) da soci ed associati	3.710	3.560
			1.4) da non soci	21.011	12.550
Totale Oneri da attività tipiche	<b>5.298</b>	<b>5.320</b>	Totale Proventi da attività tipiche	<b>24.721</b>	<b>16.950</b>
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	53.747	63.433	2) Proventi da raccolta fondi	44.363	50.590
2.1) Costi per realizzazione Progetti	3.722	5.140			
2.2) Erogazioni donazioni per progetti	50.026	58.293			
2.2.1) Missione Cambogia	840	600			
2.2.2) Kep Gestione	22.753	26.995			
2.2.3) Kep Investimenti	0	2.500			
2.2.4) SAD Kep	26.029	25.040			
2.2.5) Happy Land	0	0			
2.2.6) Supporto famiglie Italia	404	2.400			
2.2.7) Progetto Terremoto Centro Italia	0	758			
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	<b>53.747</b>	<b>63.433</b>	Totale Proventi da raccolta fondi	<b>44.363</b>	<b>50.590</b>
3) Oneri da attività accessorie	0	0	3) Proventi da attività accessorie	0	0
Totale Oneri da attività accessorie	<b>0</b>	<b>0</b>	Totale Proventi da attività accessorie	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	216	200	4.1) Da rapporti bancari	49	50
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	<b>216</b>	<b>200</b>	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	<b>49</b>	<b>50</b>
5) Oneri straordinari	0	0	5) Proventi straordinari	0	0
Totale Oneri straordinari	<b>0</b>	<b>0</b>	Totale Proventi straordinari	<b>0</b>	<b>0</b>
6) Oneri di supporto generale					
6.1) Acquisti	0	300			
6.5) Ammortamenti	18	120			
Totale Oneri di supporto generale	<b>18</b>	<b>420</b>			
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>9.854</b>	<b>0</b>	<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>0</b>	<b>1.783</b>
di cui vincolato		0			
<b>Totale a pareggio</b>	<b>69.134</b>	<b>69.373</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>69.134</b>	<b>69.373</b>

Nell'esercizio si sono registrati proventi e ricavi per euro 69.134 contro una previsione di euro 69.373.

Per quanto riguarda i costi per la realizzazione dei Progetti si sono registrati costi per euro 3.722 contro una previsione di euro 5.140; le differenze più significative sono rappresentate dalla previsione di costi per l'evento “Io Disegno per la Cambogia” stimati a euro 1.850 e consuntivati a euro 1.400, dai costi per oggettistica Ida Onlus stimati a euro 350 e consuntivati a euro 160 e da costi vari per eventi di raccolta fondi Progetto Kep preventivati a euro 1.190 e consuntivati a euro 605.

Il totale delle erogazioni ai progetti in corso evidenzia un consuntivo di euro 50.026 contro una previsione di euro 58.293; la differenza può essere ricondotta al rinvio dell' erogazione della donazione prevista per il Terremoto Centro Italia (a budget per euro 758), alla mancata erogazione di donazioni per investimenti a Kep (a budget per euro 2.500) e alle erogazioni inferiori al previsto per il Progetto Supporto Famiglie Italia (consuntivo di euro 404 vs budget di euro 2.400). Il differenziale sulle donazioni erogate al Progetto Kep Gestione è connesso sia al minor importo in usd erogato al Progetto rispetto a quanto preventivato (usd 25.591 vs usd 26.995 a budget), sia al minor importo in euro necessario a coprire il budget del Centro, espresso in usd, a motivo dell'andamento del cambio euro/usd più favorevole rispetto al cambio di 1,00 utilizzato per la redazione del budget 2017 di Kep (cambio medio sul totale delle erogazioni pari a 1,12471, corrispondente a 0,8891 euro per usd).

Per il Progetto Missione Cambogia si registrano erogazioni per euro 840 vs un dato di budget di euro 600, in quanto erano state previste 2 missioni e ne sono state invece effettuate 3.

Per quanto riguarda i contributi erogati per il Progetto SAD il valore più elevato del consuntivo (euro 26.029) rispetto al budget (euro 25.040) è connesso principalmente al maggiore importo erogato per regali individuali dei bambini SAD rispetto a quanto previsto (euro 4.126 vs budget di euro 1.000). In senso contrario, a ridurre quindi l'importo delle donazioni in euro ai progetti ha agito, come già accennato sopra, il permanere del cambio euro/usd su livelli più favorevoli di quanto previsto a budget per tutto il 2017.

Le disponibilità liquide a fine esercizio ammontano a euro 43.703,89 (euro 34.206,34 nel 2016 di cui euro 33.916,51 liquidità propriamente detta ed euro 289,83 di crediti v/Shade for Children per liquidità preconstituita presso la nostra controparte cambogiana in vista della missione in Cambogia della nostra Consigliera Jane Hartley nel gennaio 2017).

Il seguente prospetto riconcilia il dato gestionale con quello finanziario:

	31/12/2017		31/12/2016	
	GESTIONALE	FINANZIARIO	GESTIONALE	FINANZIARIO
Totale Rendiconto da attività tipiche	19.422,94	18.497,04	15.248,44	16.084,82
Totale Rendiconto da raccolta fondi	(9.384,20)	(8.832,53)	(1.472,09)	(716,68)
Totale Rendiconto attività accessorie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rendiconto finanziario/patrimoniale	(166,96)	(166,96)	(127,89)	(127,89)
Totale Rendiconto partite straordinarie	0,00	0,00	100,00	100,00
Totale Oneri di supporto generale	(17,73)	0,00	(109,56)	(39,80)
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>9.854,04</b>	<b>9.497,55</b>	<b>13.638,89</b>	<b>15.300,45</b>
 <b>Patrimonio netto iniziale</b>	 <b>30.891,91</b>		 <b>17.253,01</b>	
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>9.854,04</b>		<b>13.638,89</b>	
<b>Patrimonio netto finale</b>	<b>40.745,95</b>		<b>30.891,91</b>	
 <b>Disponibilità liquide iniziali</b>	 <b>34.206,34</b>		 <b>18.905,88</b>	
<b>Disponibilità liquide create (utilizzate) nell'esercizio</b>	<b>9.497,55</b>		<b>15.300,45</b>	
<b>Disponibilità liquide finali</b>	<b>43.703,89</b>		<b>34.206,34</b>	

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

<b>Saldo Att. Tipiche da Rendiconto Gestionale</b>	<b>19.422,94</b>
Contributo staff matching di competenza 2017 da incassare nel 2018	(2.000,00)
Costi per servizi di competenza 2018 ma pagati nel 2017	(165,71)
Quote Associative di competenza 2017 incassate nel 2016	(60,00)
Donazioni Progetto Natale Solidale di competenza 2017 incassate nel 2018	(89,00)
Pagamento di debiti v/fornitori effettuati nel 2017 per Costi Progetto Natale Solidale di competenza 2016	(974,00)
Contributo staff matching di competenza 2016 incassato nel 2017	2.000,00
Quote Associative di competenza 2018 incassate nel 2017	60,00
Costi per servizi di competenza 2017 ma pagati nel 2016	167,81
Donazioni Progetto Natale Solidale di competenza 2016 incassate nel 2017	135,00
<b>Saldo Att. Tipiche da Rendiconto Finanziario</b>	<b>18.497,04</b>

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

- euro 2.000 per i contributi di staff matching già contabilizzati nel 2017, da incassare nel 2018;
- euro 165,71 per costi per servizi (assicurazione) di competenza 2018 ma già pagati nel 2017;
- euro 60,00 per 2 quote associative di competenza 2017 ma incassate nel 2016;
- euro 89,00 per donazioni Progetto Natale Solidale di competenza 2017 ma incassate nel 2018;
- euro 974,00 per pagamento nel 2017 di Fornitori per costi del Progetto Natale Solidale 2016;

e aumentato degli importi relativi a:

- contributo di euro 2.000 per lo staff matching contabilizzato nel 2016, ma incassato nell'esercizio 2017;
- euro 60,00 per 2 quote associative incassate nel 2017 ma di competenza 2018;
- euro 167,81 per costi per servizi (assicurazione e costo sito internet) di competenza 2017 ma già pagati nel 2016;
- euro 135,00 per donazioni Progetto Natale Solidale di competenza 2016 ma incassate nel 2017;

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

<b>Saldo Att. Raccolta Fondi da Rendiconto Gestionale</b>	<b>(9.384,20)</b>
Donazioni SAD di competenza 2017 già incassate nel 2016	(10.420,00)
Erogazioni a progetto SAD Kep di competenza 2018 ma già erogate nel 2017	(5.479,45)
Donazioni a Progetti di competenza 2017 ma incassate o da incassare nel 2018	(227,50)
Donazioni Progetto SAD contabilizzate per competenza 2016 incassate nel 2017	195,00
Pagamento di debiti v/fornitori da effettuare nel 2018 per Costi Raccolte Fondi di competenza 2017	160,30
Donazioni SAD di competenza 2018 incassate nel 2017	10.720,00
Erogazioni a progetto SAD Kep di competenza 2017 ma già erogate nel 2016	5.603,32
<b>Saldo Att. Raccolta Fondi da Rendiconto Finanziario</b>	<b>(8.832,53)</b>

Il Rendiconto Gestionale deve essere ridotto di:

- euro 10.420,00 per donazioni progetto SAD di competenza gestionale 2017 ma già ricevute nel 2016.
- euro 5.479,45 per donazioni in favore del Progetto SAD in Cambogia di competenza economica 2018 ma già erogate nel 2017;

- euro 227,50 per donazioni a progetti di competenza 2017 ma incassate nel 2018; e aumentato degli importi relativi a:
  - euro 195,00 per donazioni per il Progetto SAD contabilizzate nel 2016, ma incassate nel 2017;
  - euro 160,30 per debiti verso fornitori da pagare nel 2018 per costi su raccolte fondi di competenza 2017;
  - euro 10.720,00 per donazioni SAD incassate nel 2017 ma rinviate per competenza economica al 2017;
  - euro 5.603,32 per erogazioni in favore del Progetto SAD in Cambogia di competenza economica 2017 ma già effettuate nel 2016;

Gli Oneri di supporto generale nel Rendiconto Gestionale accolgono le quote di ammortamento 2017 che non hanno effetto di cassa.

## **Conclusioni**

Il Risultato Gestionale positivo per euro 9.854,04 viene riportato a nuovo.

# CONTO PREVENTIVO AL 31.12.2018

## RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/18	PROVENTI E RICAVI	31/12/18
1) Oneri da attività tipiche		1) Proventi da attività tipiche	
1.1) Acquisti	2.840	1.1) da contributi su progetti	872
1.2) Servizi	5.425	1.3) da soci ed associati	6.835
		1.4) da non soci	20.900
<b>Totale Oneri da attività tipiche</b>	<b>8.265</b>	<b>Totale Proventi da attività tipiche</b>	<b>28.607</b>
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi		2) Proventi da raccolta fondi	
2.1) Costi per realizzazione Progetti	71.129		52.652
2.2) Erogazioni donazioni per progetti	7.590		
2.2.1) Missione Cambogia	63.539		
2.2.2) Kep Gestione	900		
2.2.3) Kep Investimenti	24.836		
2.2.4) SAD Kep	2.273		
2.2.5) Una Mano per la Scuola	27.800		
2.2.6) Supporto famiglie Italia	4.572		
2.2.7) Progetto Terremoto Centro Italia	2.400		
<b>Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi</b>	<b>71.129</b>	<b>Totale Proventi da raccolta fondi</b>	<b>52.652</b>
3) Oneri da attività accessorie		3) Proventi da attività accessorie	
<b>Totale Oneri da attività accessorie</b>	<b>0</b>	<b>Totale Proventi da attività accessorie</b>	<b>0</b>
4) Oneri finanziari e patrimoniali		4) Proventi finanziari e patrimoniali	
4.1) Su rapporti bancari	200	4.1) Da rapporti bancari	50
<b>Totale Oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>200</b>	<b>Totale Proventi finanziari e patrimoniali</b>	<b>50</b>
5) Oneri straordinari		5) Proventi straordinari	
<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>0</b>	<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>0</b>
6) Oneri di supporto generale			
6.1) Acquisti	300		
6.5) Ammortamenti	120		
<b>Totale Oneri di supporto generale</b>	<b>420</b>		
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>1.295</b>	<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>0</b>
di cui vincolato	0		
<b>Totale a pareggio</b>	<b>81.309</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>81.309</b>

### Linee guida sottostanti

Le assunzioni sottostanti al Rendiconto Gestionale di Previsione per l'esercizio 2018, fanno riferimento all'indirizzo della nostra attività sul Progetto Kep, al quale è correlato anche il Progetto Missione Cambogia, sul Progetto di supporto famiglie Italia, sulla consegna dei materiali per il Progetto Una Mano per la Scuola e sul completamento del Progetto Terremoto Centro Italia.

Il Rendiconto Gestionale previsionale 2018 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 donazioni totali per euro 28.607 di cui da associati per complessivi euro 6.835, suddivisi come segue:

<b>Proventi da attività tipica da associati</b>	<b>6.835</b>
di cui	
Quote associative	510
Donazioni libere da associati	5.725
<i>Donazioni a carattere di supporto generale</i>	600
<i>Donazioni a supporto dei costi per i voli aerei missioni Cambogia</i>	1.800
<i>Donazioni a supporto dei costi assicurativi dell'Associazione</i>	400
<i>Donazioni Progetto Pasqua Solidale-Natale Solidale</i>	1.300
<i>Donazioni a supporto dei costi di affitto di un magazzino</i>	1.125
<i>Donazioni a copertura di costi per corsi di formazione</i>	500
Donazioni in occasione del pranzo sociale	600

Le donazioni a supporto dei costi per voli aerei sono riferite a due missioni in Cambogia del presidente e/o di membri del Consiglio Direttivo; le donazioni a supporto dei costi di affitto, si riferiscono al possibile affitto di un magazzino per lo stoccaggio dei materiali e delle attrezzature a partire dal mese di aprile 2018 (affitto massimo su base annua di euro 1.500); le donazioni per copertura di costi per corsi di formazione si riferiscono alle necessità connesse alla riforma del Terzo Settore in fase di attuazione.

Per quanto riguarda i versamenti e le liberalità da terzi a titolo di generico supporto delle nostre attività stimiamo un totale di euro 20.900:

<b>Proventi da attività tipica da non associati</b>	<b>20.900</b>
di cui	
5 x Mille	12.000
Un Giorno in Dono UBI Banca	1.600
Donazioni libere da non associati	6.100
<i>Staff Matching</i>	2.000
<i>Altre donazioni libere</i>	1.000
<i>Donazioni Progetto Pasqua Solidale-Natale Solidale</i>	3.100
Donazioni in occasione del pranzo sociale	1.200

Le donazioni da “staff matching” sono riferite al programma della Fondazione che ormai da diversi anni ci versa il contributo a fronte della partecipazione ai nostri eventi di nostro associato che è dipendente del Gruppo cui fa riferimento la Fondazione stessa. Le donazioni previste in relazione a Un Giorno in Dono di UBI Banca S.p.A. fanno riferimento a 8 eventi con una partecipazione ipotizzata di 2 volontari UBI per evento . L'importo complessivo preventivato di euro 20.900 è in linea con il consuntivo 2017 (euro 21.011).

In funzione delle richieste già presentate per le iniziative svolte negli anni scolastici 2015/2016 e 2016/2017, è stato stimato un importo di contributi su progetti pari a euro 872.

I costi da Attività Tipica per Acquisti sono previsti in euro 2.840 e sono rappresentati da costi per acquisto di cancelleria e piccoli beni strumentali per euro 200 e da euro 2.640 di costi correlati ai Progetti Pasqua e Natale solidale (stimati pari al 60% delle donazioni previste, prudenzialmente più alti di quanto avvenuto nel 2017).

I costi da Attività Tipica per Servizi sono previsti in euro 5.425, suddivisi come da seguente tabella:

<b>Costi da attività tipica per Servizi</b>	<b>5.425</b>
di cui	
Servizi amministrativi vari	200
Costi assicurativi	400
Oneri di pubblicità, promozione e postali	500
Costi voli aerei missioni Cambogia	1.800
Costi pranzo sociale	900
Costi di affitto magazzino	1.125
Corsi di formazione	500

La stima di euro 900 dei costi della ristorazione connessa al pranzo sociale porterebbe a un contributo netto di circa euro 900, vista la previsione di donazioni lorde complessive per euro 1.800.

Per quanto concerne i proventi da raccolta fondi, tenuto conto del budget del Progetto Kep e degli altri progetti già citati, riteniamo di dover raggiungere un totale di donazioni per specifici progetti pari a euro 52.652.

I principali eventi, sulla base dei quali è stato stimato l'importo delle donazioni, sono indicati di seguito:

- la raccolta fondi per il Progetto Missione Cambogia per la quale si prevedono donazioni complessive di euro 3.150 da associati (euro 900 per l'acquisto di beni da donare in loco ed euro 2.250 a copertura dei costi vivi delle missioni);
- la charity night a Milano per la quale si prevede un totale lordo di donazioni di euro 700;
- l'evento “Io Disegno per la Cambogia”, con la correlata lotteria, che dovrebbe contribuire con proventi lordini per euro 5.100 (euro 3.250 al netto dei costi di competenza, stimati in euro 1.850);
- i mercatini solidali a ridosso del periodo natalizio che dovrebbero contribuire con un totale di euro 1.900 (apporto netto stimato in euro 1.410 circa, ipotizzando costi per euro 490 principalmente connessi alle ipotesi di raccolta a mezzo oggettistica Ida Onlus);
- un evento teatrale da organizzare con una compagnia di Carate Brianza che si prevede porti circa euro 2.100 di donazioni (contributo netto di euro 1.100 dopo costi di euro 300 per volantini, manifesti e costi SIAE, euro 200 di rimborsi spese alla compagnia teatrale ed euro 500 per l'affitto del teatro);
- il progetto calendario 2019 che si stima possa portare donazioni per euro 700 (contributo netto di euro 200 considerando un costo stimato di euro 500 per 250 calendari);
- contributi da cassettoni di raccolta fondi per euro 150;
- altri eventi e donazioni, anche da collaborazioni con altre associazioni e con aziende, per circa ulteriori euro 3.700.

Il Programma Sostegni a Distanza, sulla base di 107 Sostegni attivi al 1 gennaio 2018 e di un incremento a un totale di 120 a fine anno, dovrebbe contribuire per un totale di circa euro 30.580 (includendo anche donazioni dagli sponsor di euro 3.000 per regali individuali ai bimbi).

I proventi di competenza 2018 registreranno anche l'importo di euro 4.572 della raccolta fondi “Una Mano per la Scuola” effettuata nel 2017, ma come detto a commento del bilancio consuntivo, portata per competenza economica nel 2018, anche al fine di mantenere un opportuno coordinamento con la donazione dei beni nel corso dell'esercizio ai destinatari che verranno individuati.

Sulla base dell'esperienza maturata e dell'analisi fatta per singolo evento, stimiamo di avere costi di diretta competenza degli eventi per circa euro 7.590 (14,4% della raccolta fondi totale prevista). Il dato è comprensivo, oltre dei costi stimati per gli eventi sopra elencati, di euro 1.200 da stanziare per

acquisto in Cambogia di beni di modico valore da mettere a disposizione dell'Associazione per i mercatini di beneficenza, di euro 100 di costi stimati per la distribuzione dei materiali scolastici di “Una Mano per la Scuola” e di euro 200 di spese vive per la consegna della donazione per il Progetto Terremoto Centro Italia (costi che trovano copertura in una donazione corrispondente da parte di associati).

Il totale delle erogazioni a favore dei progetti dovrebbe ammontare a euro 63.539, attingendo ai proventi dell'esercizio, sia da raccolte fondi specifiche che da gestione tipica.

L'importo delle erogazioni previste per il Progetto Missione Cambogia tiene in considerazione l'importo da erogarsi nell'ambito delle tre missioni di associati attualmente prevedibili per il 2018 (la prima del nostro consigliere Jane Hartley nel mese di marzo, una seconda ancora di Jane Hartley, e una terza del presidente nel periodo novembre/dicembre).

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

Il budget preso a riferimento per il Centro diurno evidenzia un importo di usd 26.820 per la parte di gestione delle spese correnti del Centro Diurno di Kep, di usd 2.500 per ulteriori investimenti e di usd 500 per copertura di spese mediche dello staff (stanziamento massimo da utilizzare in funzione dei fabbisogni effettivi); il budget totale di riferimento è quindi di usd 29.820 e sulla base di un cambio euro/usd ipotizzato a 1,10 dovremo mettere a disposizione il corrispondente importo di euro 27.109.

Il budget 2018 del Centro Diurno è ancora basato, per le voci di spesa che riguardano la distribuzione di beni, su un numero di bambini pari a 50.

Il costo del personale è un costo comune al Budget del Centro Diurno e al Programma SAD. Il *team* coinvolto nel progetto alla fine del 2017 è composto di 10 persone: 1 responsabile di Progetto e 1 assistente che operano tra Phnom Penh e Kep; 1 coordinatrice del Centro/social worker, 3 insegnanti di inglese e khmer, 2 insegnanti *part time* di lingua khmer e 1 persona *part time* che si occupa delle pulizie più grosse del Centro, oltre a 1 guardia che sorveglia il Centro ogni notte.

Nel 2018 il numero totale dei componenti dello staff è previsto stabile al livello raggiunto a fine 2017 e il relativo costo per il personale è previsto a usd 13.060, comprensivo di eventuale bonus da corrispondersi a settembre/ottobre per complessivi usd 500 e di copertura costi sanitari per un massimo di usd 500. Il costo 2017 è stato di usd 11.580, quindi quest'anno vi sarà un incremento massimo di circa usd 1.480, sia per l'entrata a regime della presenza di tutti i componenti del *team* sia per gli aumenti degli stipendi riconosciuti a diversi collaboratori.

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

Rispetto al 2017, nel budget 2018 del Centro si è previsto di:

- confermare la disponibilità della somma di usd 250 per interventi di manutenzione ordinaria eventualmente necessari durante l'anno, con disponibilità a mettere a disposizione nel corso dell'anno altri usd 250 (nell'ambito degli investimenti inseriti a budget per usd 2.500);
- confermare gli stanziamenti per materiale di cancelleria a usd 360 (usd 30/mese) e per supporto alimentare a usd 4.500 (usd 375/mese); come pure lo stanziamento per costi per utilities per usd 1.080 (usd 85/mese);

- incrementare lo stanziamento da usd 250 a usd 300 per acquisto materiali educativi per la biblioteca del Centro;
- confermare lo stanziamento per supporto igienico e sanitario a usd 2.100;
- revocare lo stanziamento di usd 875 per la gita a Phnom Penh dei bambini, rinviando l'opportunità di organizzarla a specifico *funding* dagli sponsor SAD o da altri donatori;
- incrementare lo stanziamento per acquisto di abbigliamento e scarpe, di uniformi e materiale scolastico per i bambini da usd 1.075 a usd 1.950;
- confermare il budget di copertura dei costi di trasporto a usd 1.080 (usd 90/mese);
- incrementare lo stanziamento per spese generali e amministrative da usd 1.700 (usd 141,63/mese) a usd 1.950 (usd 162,47/mese).

Per quanto riguarda gli investimenti e gli interventi di manutenzione straordinaria, come accennato, è stato previsto un budget complessivo di usd/euro 2.500.

Rimangono in sospeso investimenti per usd 20-25.000 per la costruzione di un nuovo edificio da realizzarsi accanto all'attuale biblioteca e destinato ad accogliere un'aula e due stanze dedicate alle visite mediche e allo stoccaggio dei materiali. Realizzazione resa opportuna, se non addirittura necessaria, dal fatto che attualmente i bambini della scuola primaria frequentano la scuola statale tutti al mattino e per conseguenza sono tutti presenti al nostro Centro Diurno nel pomeriggio (il numero oscilla tra 80 e 100 bambini presenti contemporaneamente). Questo sta creando un problema di sovrapposizione delle 4 classi e di gran confusione nel Centro, che rende ancor più difficile l'attività di insegnamento dello staff e quella di apprendimento dei bambini.

L'idea sarebbe quella di realizzare una costruzione che sia sopraelevabile in futuro con realizzazione di un secondo piano e di ulteriori spazi per i bambini e per ospitare lo staff ed eventualmente anche ospiti esterni; il range di usd 20-25.000 sopra indicato, sulla base delle informazioni rese disponibili dal nostro responsabile di Progetto in Cambogia, è proprio correlato al fatto che si vada a realizzare un solo piano o sin da subito due piani. Tali investimenti, al momento sono allo studio, e saranno realizzati solo in presenza di donazioni e raccolte fondi a questo specificamente mirate nel corso dell'anno, per un importo che consenta di coprire almeno usd 15-20.000 (con il residuo di circa usd 5.000 che potrebbe essere coperto dalla "riserva usd" di cui si è discusso alla pagina 13 del presente Bilancio).

Per quanto riguarda i Sostegni a Distanza, la crescita prevista, ci dovrebbe portare a erogare euro 27.800 in modo specifico per il Programma SAD. L'importo corrisponde a erogazioni nell'anno per per usd 30.580 ad un rapporto medio di cambio euro/usd di 1,10. Secondo quanto già fatto nel 2016/2017, salvo imprevisti, non verranno messe a disposizione del budget per la gestione del Centro Diurno somme rivenienti da donazioni SAD, le quali verranno al più destinate al supporto dei nuovi investimenti. Se l'andamento del rapporto di cambio euro/usd sarà quello previsto, la "riserva usd" potrebbe raggiungere nel corso del 2018 un valore di oltre euro 7.500.

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

I proventi e oneri finanziari sono stati ipotizzati sostanzialmente in linea con l'esercizio 2017.

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

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

Sulla base dei dati appena illustrati il Conto Gestionale dell'esercizio 2018 evidenzierebbe un Risultato Gestionale positivo per euro 1.295.

**Il Presidente del Consiglio Direttivo**

**Franco Farao** \_\_\_\_\_

**Il Segretario**

**Cristina Pelliccia** \_\_\_\_\_

**Il Tesoriere**

**Paolo Canicchio** \_\_\_\_\_

**Il Consigliere**

**Pamela Jane Hartley** \_\_\_\_\_