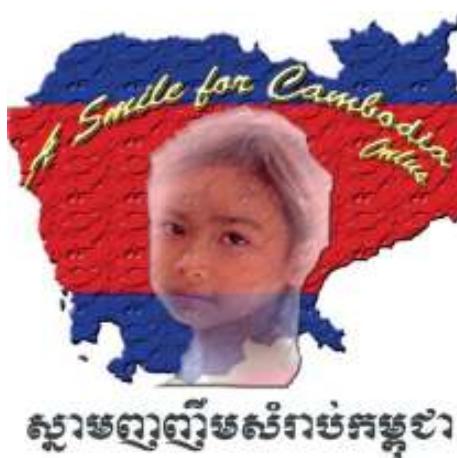


ASSOCIAZIONE A SMILE FOR CAMBODIA ONLUS
in breve anche ASC ONLUS
C.F. 03334780131

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

**Bilancio consuntivo 2018, completo di Nota Integrativa
e Relazione di Missione, e del Rendiconto Gestionale
preventivo 2019.**



**BILANCIO
CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2018**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/18	31/12/17
A) Crediti verso Associati per versamento quote	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni		
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	2,98	20,71
7) Altre - Striscioni	2,98	20,71
III - Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni (B)	2,98	20,71
C) Attivo Circolante		
I - Rimanenze	5.562,20	4.571,55
4) Rimanenze di materiali di cancelleria Una mano per la scuola	5.562,20	4.571,55
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.	1.463,16	0,00
3) Crediti v/Shade for Children NGO	1.463,16	0,00
IV - Disponibilità liquide	52.219,18	43.703,89
1) Banca c/c	49.702,72	40.843,01
2.1) Cassa Euro	336,51	360,01
2.2) Cassa USD	0,00	0,00
3) Conto Pay Pal	2.179,95	2.500,87
Totale Attivo Circolante (C)	61.244,54	50.275,44
D) Ratei e risconti attivi	7.200,13	5.961,66
I - Ratei attivi	649,00	316,50
1) Ratei attivi proventi attività tipica	209,00	89,00
2) Ratei attivi proventi raccolta fondi	440,00	227,50
II - Risconti attivi	6.551,13	5.645,16
1) Risconti attivi costi attività tipica	166,44	165,71
1.1) Risc.Att. Su Acquisti	0,00	0,00
1.2) Risc.Att. Su Servizi	166,44	165,71
2) Risconti attivi costi raccolta fondi	0,00	0,00
3) Risconti attivi donazioni a Progetti	6.384,68	5.479,45
TOTALE ATTIVO	68.447,64	56.257,81

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
I - Patrimonio libero	52.189,14	40.745,95
1) risultato gestionale esercizio in corso	11.443,19	9.854,04
di cui vincolato	0,00	0,00
2) risultato gestionale esercizi precedenti	40.745,95	30.891,91
3) 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)	52.189,14	40.745,95
B) Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00
C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	0,00	0,00
D) Debiti	76,30	160,30
6) Debiti verso Fornitori	76,30	160,30
6.1) Debiti v/Fornitori per costi per acquisti Attività Tipica	0,00	0,00
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	76,30	160,30
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
E) Ratei e risconti passivi	16.182,20	15.351,55
I - Ratei passivi	0,00	0,00
II - Risconti passivi	16.182,20	15.351,55
1) Risconti passivi per proventi attività tipica	60,00	60,00
2) Risconti passivi per proventi da raccolta fondi	16.122,20	15.291,55
TOTALE PASSIVO	68.447,65	56.257,80
CONTI D'ORDINE	16.122,20	15.291,55

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/2018	31/12/2017	PROVENTI E RICAVI	31/12/2018	31/12/2017
1) Oneri da attività tipiche					
1.1) Acquisti	3.128,30	3.186,35	1) Proventi da attività tipiche		
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	8,00	0,00	1.1) da contributi su progetti	855,79	0,00
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	138,80	0,00	1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	0,00
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	170,20	458,76	1.3) versamenti e donazioni da associati	3.636,00	3.710,00
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	976,10	1.041,22	1.3.1) quote associative	570,00	510,00
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	1.754,83	1.686,37	1.3.2) donazioni da associati	1.480,00	1.140,00
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	80,37	0,00	1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	520,00	685,00
1.2) Servizi	2.705,83	2.111,73	1.3.4) versamenti da associati Progetto Pasqua Solidale	356,00	516,00
1.2.1 Costi per formazione	35,00	0,00	1.3.5) versamenti da associati Progetto Natale Solidale	710,00	859,00
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	690,00	855,00	1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	6.550,00	5.755,00
1.2.3 Costi missioni e trasferte	807,54	756,90	1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	1.300,00	1.060,00
1.2.4 Spese postali	145,90	0,00	1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	773,00	995,00
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	531,35	17,79	1.4.3) versamenti da non associati Progetto Pasqua Solidale	1.639,00	1.422,00
1.2.6 Costi assicurativi	360,04	360,04	1.4.4) versamenti da non associati Progetto Natale Solidale	2.838,00	2.278,00
1.2.7 Spese per servizi diversi	136,00	122,00			
1.6) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	1.5) donazioni da altre Associazioni	1.000,00	0,00
1.6.1 Giroconti a favore di progetti raccolta fondi	0,00	0,00	1.6) donazioni da Aziende private	3.946,51	3.152,09
			1.7) contributi 5 x Mille	13.276,42	12.103,93
Totale Oneri da attività tipiche	5.834,13	5.298,08	Totale Proventi da attività tipiche	29.264,72	24.721,02
2) Spese Organizzazione Raccolte Fondi e Progetti + Costi di Missione			2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Spese Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti	3.477,33	3.721,71	2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia	2.140,50	1.417,03
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.735,42	1.716,90	2.1.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	824,25	897,03
2.1.1.a) Costi Missione Cambogia	988,09	498,72	2.1.1.a) da associati	430,00	897,03
2.1.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere Missione Cambogia	0,00	0,00	2.1.1.b) da non associati	394,25	0,00
2.1.1.c) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia	747,33	1.218,18	2.1.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.att dell'Associaz.	0,00	0,00
2.1.1.c.1) Costi acq. beni per l'Associaz. da impiegare in eventi raccolta fondi	747,33	1.218,18	2.1.2.1) da associati	0,00	0,00
2.1.1.c.2) Costi raccolte fondi per acquisto beni	0,00	0,00	2.1.3) Donazioni a supporto costi Missione Cambogia	1.316,25	520,00
2.1.2) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	197,80	604,68	2.1.3.1) da associati	600,00	520,00
2.1.2.a) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	107,80	604,68	2.1.3.2) da non associati	716,25	0,00
2.1.2.b) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep Investimenti	90,00	0,00	2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	14.529,21	8.240,82
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.544,11	1.400,13	2.2.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	4.369,26	8.090,12
2.1.4) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep	0,00	0,00	2.2.1.a) da associati	2.675,00	3.520,00
2.1.5) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	0,00	2.2.1.b) da non associati	1.694,26	4.570,12
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Progetto Famiglie Italiane	0,00	0,00	2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	10.159,95	150,70
			2.2.2.a) da associati	1.270,00	0,00
			2.2.2.b) da non associati	8.889,95	150,70
2.2) Costi di Missione-Donazioni per progetti	65.782,99	50.025,76	2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	6.892,50	6.435,70
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	782,34	839,54	2.3.1) donazioni libere da associati	0,00	144,00
2.2.1.a) Donazioni erogate Progetto Missione Cambogia	107,38	120,34	2.3.2) donazioni libere da non associati	560,50	1.281,70
2.2.1.b) Costi acquisto beni devoluti	674,96	719,20	2.3.3) biglietti lotteria di beneficenza da non associati	5.622,00	4.750,00
2.2.2) Donazione Progetto Kep Province	33.429,45	22.753,04	2.3.4) biglietti lotteria di beneficenza da associati	710,00	260,00
2.2.2.a) Donazioni erogate per Progetto Kep a sostegno gestione	22.788,32	22.753,04			
2.2.2.b) Donazioni erogate per Progetto Kep Investimenti	10.641,13	0,00	2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	29.386,28	28.269,72
2.2.2.c) Costi acquisto beni devoluti per Progetto Kep	0,00	0,00	2.4.1) da associati	4.320,00	4.362,28
2.2.3) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep	0,00	0,00	2.4.2) da non associati	25.066,28	23.907,44
2.2.4) Donazioni erogate a Progetto Sostegni a Distanza Kep	25.217,77	26.029,29	2.5) Raccolta materiali di cancelleria Una mano per la scuola	4.571,55	0,00
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	0,00	2.5.1) da associati	0,00	0,00
2.2.6) Donazioni erogate per Progetto Sostegni Famiglie Italiane	981,88	403,90	2.5.2) da non associati	4.571,55	0,00
2.2.7) Donazioni erogate per Progetto Terremoto Centro Italia	800,00	0,00			
2.2.8) Donazioni di materiale di cancelleria Una mano per la scuola	4.571,55	0,00	2.6) Raccolta fondi Progetto Famiglie Italiane	0,00	0,00
			2.6.1) da associati	0,00	0,00
			2.6.2) da non associati	0,00	0,00
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi + Costi di Missione	69.260,32	53.747,47	Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	57.520,04	44.363,27
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			4.1) Da rapporti bancari		
4.1.1) Spese bancarie	252,43	173,85	4.1.1) Interessi attivi c/c	48,57	32,33
4.1.2) Arrotondamenti passivi per ritenute non recuperabili	239,80	165,43		48,57	32,33
	12,63	8,42			
4.2) Su altri rapporti	25,53	42,42	4.2) Su altri rapporti		
4.2.1) Spese di incasso donazioni ricevute tramite Pay Pal e Carte di Credito	17,11	42,42	4.2.1) Proventi finanziari diversi	0,00	16,97
4.2.2) Oneri finanziari diversi	8,42	0,00		0,00	16,97
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	277,96	216,27	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	48,57	49,30
5) Oneri straordinari			5) Proventi straordinari		
5.3) Da altre attività	0,00	0,00	5.3) Da altre attività	0,00	0,00
Totale Oneri straordinari	0,00	0,00	Totale Proventi straordinari	0,00	0,00
6) Oneri di supporto generale					
6.1) Acquisti	0,00	0,00			
6.1.1) Acquisto di piccoli materiali strumentali per attività dell'associazione	0,00	0,00			
6.5) Ammortamenti	17,73	17,73			
6.5.1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00			
6.5.2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	17,73	17,73			
Totale Oneri di supporto generale	17,73	17,73			
Risultato gestionale positivo	11.443,19	9.854,04	Risultato gestionale negativo	0,00	0,00
di cui vincolato	0,00	0,00			
Totale a pareggio	86.833,33	69.133,60	Totale a pareggio	86.833,33	69.133,60

RENDICONTO GESTIONALE – Dettaglio Proventi e Ricavi

PROVENTI E RICAVI	31/12/2018	31/12/2017
1) Proventi da attività tipiche		
1.1) da contributi su progetti	855,79	0,00
1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	0,00
1.3) versamenti e donazioni da associati	3.636,00	3.710,00
1.3.1) quote associative	570,00	510,00
1.3.2) donazioni da associati	1.480,00	1.140,00
1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	520,00	685,00
1.3.4) versamenti da associati Progetto Pasqua Solidale	356,00	516,00
1.3.5) versamenti da associati Progetto Natale Solidale	710,00	859,00
1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	6.550,00	5.755,00
1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	1.300,00	1.060,00
1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	773,00	995,00
1.4.3) versamenti da non associati Progetto Pasqua Solidale	1.639,00	1.422,00
1.4.4) versamenti da non associati Progetto Natale Solidale	2.838,00	2.278,00
1.5) donazioni da altre Associazioni	1.000,00	0,00
1.6) donazioni da Aziende private	3.946,51	3.152,09
1.7) contributi 5 x Mille	13.276,42	12.103,93
Totale Proventi da attività tipiche	29.264,72	24.721,02
2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia	2.140,50	1.417,03
2.1.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	824,25	897,03
2.1.1.a) da associati	430,00	897,03
2.1.1.b) da non associati	394,25	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	1.316,25	520,00
2.1.3.1) da associati	600,00	520,00
2.1.3.2) da non associati	716,25	0,00
2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	14.529,21	8.240,82
2.2.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	4.369,26	8.090,12
2.2.1.a) da associati	2.675,00	3.520,00
2.2.1.b) da non associati	1.694,26	4.570,12
2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	10.159,95	150,70
2.2.2.a) da associati	1.270,00	0,00
2.2.2.b) da non associati	8.889,95	150,70
2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	6.892,50	6.435,70
2.3.1) donazioni libere da associati	0,00	144,00
2.3.2) donazioni libere da non associati	560,50	1.281,70
2.3.3) biglietti lotteria di beneficenza da non associati	5.622,00	4.750,00
2.3.4) biglietti lotteria di beneficenza da associati	710,00	260,00
2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	29.386,28	28.269,72
2.4.1) da associati	4.320,00	4.362,28
2.4.2) da non associati	25.066,28	23.907,44
2.5) Raccolta materiali di cancelleria Una mano per la scuola	4.571,55	0,00
2.5.1) da associati	0,00	0,00
2.5.2) da non associati	4.571,55	0,00
2.6) Raccolta fondi Progetto Famiglie Italiane	0,00	0,00
2.6.1) da associati	0,00	0,00
2.6.2) da non associati	0,00	0,00
Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	57.520,04	44.363,27
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		
4.1.1) Interessi attivi c/c	48,57	32,33
4.2) Su altri rapporti		
4.2.1) Proventi finanziari diversi	0,00	16,97
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	48,57	49,30
5) Proventi straordinari		
5.3) Da altre attività	0,00	0,00
Totale Proventi straordinari	0,00	0,00
Risultato gestionale negativo	0,00	0,00
Totale a pareggio	86.833,33	69.133,60

RENDICONTO GESTIONALE – Dettaglio Oneri

ONERI	31/12/2018	31/12/2017
1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Acquisti	3.128,30	3.186,35
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	8,00	0,00
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	138,80	0,00
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	170,20	458,76
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	976,10	1.041,22
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	1.754,83	1.686,37
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	80,37	0,00
1.2) Servizi	2.705,83	2.111,73
1.2.1 Costi per formazione	35,00	0,00
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	690,00	855,00
1.2.3 Costi missioni e trasferite	807,54	756,90
1.2.4 Spese postali	145,90	0,00
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	531,35	17,79
1.2.6 Costi assicurativi	360,04	360,04
1.2.7 Spese per servizi diversi	136,00	122,00
1.6) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
1.6.1 Giroconti a favore di progetti raccolta fondi	0,00	0,00
Totale Oneri da attività tipiche	5.834,13	5.298,08
2) Spese Organizzazione Raccolte Fondi e Progetti + Costi di Missione		
2.1) Spese Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti	3.477,33	3.721,71
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.735,42	1.716,90
2.1.1.a) Costi Missione Cambogia	988,09	498,72
2.1.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere Missione Cambogia	0,00	0,00
2.1.1.c) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia	747,33	1.218,18
2.1.1.c.1) Costi acq. beni per l'Associaz. da impiegare in eventi raccolta fondi	747,33	1.218,18
2.1.1.c.2) Costi raccolte fondi per acquisto beni	0,00	0,00
2.1.1.d) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	197,80	604,68
2.1.1.d.1) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	107,80	604,68
2.1.1.d.2) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep Investimenti	90,00	0,00
2.1.1.e) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.544,11	1.400,13
2.1.1.e.1) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep	0,00	0,00
2.1.1.e.2) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	0,00
2.1.1.e.3) Costi organizz.racc.fondi Progetto Famiglie Italiane	0,00	0,00
2.2) Costi di Missione-Donazioni per progetti	65.782,99	50.025,76
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	782,34	839,54
2.2.1.a) Donazioni erogate Progetto Missione Cambogia	107,38	120,34
2.2.1.b) Costi acquisto beni devoluti	674,96	719,20
2.2.2) Donazione Progetto Kep Province	33.429,45	22.753,04
2.2.2.a) Donazioni erogate per Progetto Kep a sostegno gestione	22.788,32	22.753,04
2.2.2.b) Donazioni erogate per Progetto Kep Investimenti	10.641,13	0,00
2.2.2.c) Costi acquisto beni devoluti per Progetto Kep	0,00	0,00
2.2.2.d) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep	0,00	0,00
2.2.2.e) Donazioni erogate a Progetto Sostegni a Distanza Kep	25.217,77	26.029,29
2.2.2.f) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	0,00
2.2.2.g) Donazioni erogate per Progetto Sostegno Famiglie Italiane	981,88	403,90
2.2.2.h) Donazioni erogate per Progetto Terremoto Centro Italia	800,00	0,00
2.2.2.i) Donazioni di materiale di cancelleria Una mano per la scuola	4.571,55	0,00
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi + Costi di Missione	69.260,32	53.747,47
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	252,43	173,85
4.1.1) Spese bancarie	239,80	165,43
4.1.2) Arrotondamenti passivi per ritenute non recuperabili	12,63	8,42
4.2) Su altri rapporti	25,53	42,42
4.2.1) Spese di incasso donazioni ricevute tramite Pay Pal e Carte di Credito	17,11	42,42
4.2.2) Oneri finanziari diversi	8,42	0,00
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	277,96	216,27
5) Oneri straordinari		
5.3) Da altre attività	0,00	0,00
Totale Oneri straordinari	0,00	0,00
6) Oneri di supporto generale		
6.1) Acquisti	0,00	0,00
6.1.1) Acquisto di piccoli materiali strumentali per attività dell'associazione	0,00	0,00
6.5) Ammortamenti	17,73	17,73
6.5.1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
6.5.2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	17,73	17,73
Totale Oneri di supporto generale	17,73	17,73
Risultato gestionale positivo	11.443,19	9.854,04
di cui vincolato	0,00	0,00
Totale a pareggio	86.833,33	69.133,60

NOTA INTEGRATIVA

CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2018

Spettabili Associati,

siete convocati per l'approvazione del Bilancio dell'Associazione al 31 dicembre 2018.

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 2018 e il Conto Preventivo dell’esercizio 2019. 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 sociosanitaria. 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 perseguitamento 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 1.1.2018	amm.to esercizio	F.do amm.to 31.12.2018	Valore Netto 31.12.2018
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
Totale Costi di Impianto e di Ampliamento			1.275,66	1.275,66	0,00	1.275,66	0,00
Logo Gazebo	2012	20,0%	260,15	260,15		260,15	0,00
Totale Spese su beni di terzi			260,15	260,15	0,00	260,15	0,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali			1.535,81	1.535,81	0,00	1.535,81	0,00

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

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

Le Immobilizzazioni Materiali Lorde sono pari a euro 118,23 e al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio di complessivi euro 17,73 e del valore a inizio esercizio del Fondo Ammortamento di euro 97,52, evidenziano un valore netto di bilancio di euro 2,98. 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 1.1.2018	amm.to esercizio	F.do amm.to 31.12.2018	Valore Netto 31.12.2018
Striscione ASC Onlus 1	2012	15,0%	76,00	62,70	11,40	74,10	1,90
Striscione ASC Onlus 2	2012	15,0%	42,23	34,82	6,33	41,15	1,08
Totale Immobilizzazioni Materiali			118,23	97,52	17,73	115,25	2,98

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 i supermercati Coop di Mirabello di Cantù e di Desio a settembre 2018; sono iscritte al valore di vendita comunicatoci da Coop per un valore complessivo di euro 5.562,20.

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 2018; tale contributo risultava deliberato entro la fine dell'esercizio, e sarà erogato nel corso del 2019.

Attività Finanziarie non costituenti immobilizzazioni: sono rappresentate dal credito finanziario di euro 1.463,16 nei confronti della nostra associazione gemella in Cambogia, Shade for Children, per la somma inviata con il bonifico di fine dicembre e destinata alla copertura dei costi di missione del Consigliere Jane Hartley e per gli acquisti di oggettistica cambogiana da utilizzare nei nostri eventi di raccolta fondi nel 2019.

Disponibilità Liquide: sono iscritte al valore nominale e sono rappresentate dal saldo attivo al 31 dicembre 2018 del conto corrente bancario aperto presso UBI Banca S.p.A., pari a euro 49.702,72 (euro 40.843,01 nel 2017), dal denaro in cassa a fine esercizio pari a euro 336,51 (euro 360,01 nel 2017) e dal saldo attivo del Conto Pay Pal, pari a euro 2.179,95 (euro 2.500,87 nel 2017). La liquidità disponibile è in buona parte già vincolata alla copertura dei progetti in corso ed in parte destinata a garantire un margine di copertura agli stessi, in caso di raccolta fondi insufficiente a coprire le esigenze progettuali.

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 52.189,14 ed è costituito dal Patrimonio Netto alla chiusura dell'esercizio precedente di euro 40.745,95 e dal risultato dell'esercizio 2018, che evidenzia un utile gestionale pari a euro 11.443,19.

Debiti: sono iscritti al valore nominale per un valore complessivo di euro 76,30 (euro 160,30 nel 2017) e sono relativi al residuo importo ancora dovuto all'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 649,00 sono relativi per euro 440,00 alle promesse di donazione su raccolte fondi (Progetto SAD) e per euro 209,00 sul Progetto Natale Solidale; tali donazioni sono di competenza 2018 ma sono state incassate o verranno incassate dopo la chiusura dell'esercizio. I risconti attivi pari a euro 6.551,13 sono relativi: per euro 150,02 alla quota di competenza 2019 della copertura assicurativa che l'Associazione ha stipulato con validità dal 31 maggio 2018 al 31 maggio 2019, per euro 16,43 al costo annuale 2019 del dominio internet già pagato a fine 2018 e per euro 6.384,68 all'erogazione al Progetto Sostegni a Distanza avvenuta il 21 dicembre 2018 per la copertura dei primi tre mesi del 2019. I risconti passivi, pari a euro 16.182,20 rappresentano per euro 16.122,20 i contributi per Sostegni a Distanza ricevuti nel 2018 ma rinvolti quanto a competenza economica al 2019, e per euro 60,00 due quote associative incassate alla fine del 2018 ma di competenza 2019.

Conti d'ordine: evidenziano l'impegno alla data del 31 dicembre 2018 per donazioni per Sostegni a Distanza di euro 10.560,00 e per donazioni di materiali per euro 5.562,20 ricevuti nel 2018 nell'ambito del Progetto "Una mano per la scuola", che verranno consegnati ai destinatari nel 2019.

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

I Proventi da Attività Tipiche ammontano a euro 29.264,72 (euro 24.721,02 nel 2017) e sono suddivisi secondo quanto indicato nella seguente tabella.

PROVENTI E RICAVI	31/12/2018	31/12/2017
1) Proventi da attività tipiche		
1.1) da contributi su progetti	855,79	0,00
1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	0,00
1.3) versamenti e donazioni da associati	3.636,00	3.710,00
1.3.1) quote associative	570,00	510,00
1.3.2) donazioni da associati	1.480,00	1.140,00
1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	520,00	685,00
1.3.4) versamenti da associati Progetto Pasqua Solidale	356,00	516,00
1.3.5) versamenti da associati Progetto Natale Solidale	710,00	859,00
1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	6.550,00	5.755,00
1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	1.300,00	1.060,00
1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	773,00	995,00
1.4.3) versamenti da non associati Progetto Pasqua Solidale	1.639,00	1.422,00
1.4.4) versamenti da non associati Progetto Natale Solidale	2.838,00	2.278,00
1.5) donazioni da altre Associazioni	1.000,00	0,00
1.6) donazioni da Aziende private	3.946,51	3.152,09
1.7) contributi 5 x Mille	13.276,42	12.103,93
Totale Proventi da attività tipiche	29.264,72	24.721,02

Nel 2018 le donazioni da associati ammontano a euro 3.636,00 (euro 3.710,00 nel 2017). I contributi per quote associative sono cresciuti a euro 570,00 (euro 510,00 nel 2017), con 19 associati che hanno versato (n. 17 nell'esercizio precedente). Anche le donazioni libere evidenziano un aumento a euro 1.480,00 (da 1.140,00 del 2017) compensato tuttavia da una contrazione delle

donazioni da associati in occasione del pranzo sociale (euro 520,00 nel 2018 vs euro 685,00 nel 2017), per il Progetto Pasqua Solidale (euro 356,00 nel 2018 vs euro 516,00 nel 2017) e per il Progetto Natale Solidale (euro 710,00 nel 2018 vs euro 859,00 nel 2017).

Le donazioni da terzi non associati sono pari a euro 6.550,00 (euro 5.755,00 nel precedente esercizio). Le donazioni generiche da non associati ammontano a euro 1.300,00 (euro 1.060 nel 2017). Il Pranzo Sociale ha permesso di raccogliere donazioni da non associati per euro 773,00 (euro 995,00 nel 2017); le donazioni totali raccolte con il Pranzo sono state di euro 1.293,00 a fronte di costi sostenuti per euro 690,00 (contributo netto 2018 di euro 603,00 vs euro 825,00 nel 2017). Il Progetto Pasqua Solidale ha raccolto donazioni da non associati per euro 1.639,00 (euro 1.422,00 nell'esercizio precedente); le donazioni totali del Progetto Pasqua Solidale sono state quindi di euro 1.995,00 a fronte di costi per euro 976,10 (contributo netto 2018 di euro 1.018,90 vs euro 896,78 nel 2017). Il Progetto Natale Solidale ha raccolto donazioni da non associati per euro 2.838,00 (euro 2.278,00 nel 2017) con donazioni totali di euro 3.548,00 a fronte di costi per euro 1.754,83 (contributo netto 2018 di euro 1.793,17 vs euro 1.450,63 nel 2017).

Nel 2018 sono stati incassati i contributi attesi da parte del Comune di Mariano Comense per le attività svolte con le scuole marianesi nell'anno scolastico 2015/2016 e nell'anno scolastico 2016/2017. I contributi ricevuti ammontano a euro 855,79 pari all'80% dei costi presentati e ammessi a rimborso 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 amatoriale Genitori in Blue Jeans.

L'importo di euro 1.000 delle donazioni da altre Associazioni è relativo alla donazione ricevuta a gennaio 2018 dall'associazione ASD Valle Olona che ci ha ricompreso nei suoi programmi di charity 2018.

È 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 900,00 da parte di UBI Banca S.p.A. per il Progetto Un Giorno in Dono, la donazione di euro 693,88 dalla Catena Carrefour per la partecipazione al programma “Be a superhero”, quella di euro 90 da Assiom Forex, quella di euro 262,51 da parte del Gruppo Facebook a fronte di apposita raccolta fondi promossa da nostri sostenitori sulla piattaforma del famoso social network. Ultima rilevante voce dei Proventi da Attività Tipica è il contributo ricevuto per il 5 per mille di euro 13.276,42 (12.103,93 nel 2017).

I Costi da Attività Tipiche ammontano a euro 5.834,13 (euro 5.298,08 nel 2017). La tabella che segue illustra i dati di dettaglio.

ONERI	31/12/2018	31/12/2017
1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Acquisti	3.128,30	3.186,35
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	8,00	0,00
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	138,80	0,00
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	170,20	458,76
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	976,10	1.041,22
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	1.754,83	1.686,37
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	80,37	0,00
1.2) Servizi	2.705,83	2.111,73
1.2.1 Costi per formazione	35,00	0,00
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	690,00	855,00
1.2.3 Costi missioni e trasferte	807,54	756,90
1.2.4 Spese postali	145,90	0,00
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	531,35	17,79
1.2.6 Costi assicurativi	360,04	360,04
1.2.7 Spese per servizi diversi	136,00	122,00
1.6) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
1.6.1 Giroconti a favore di progetti raccolta fondi	0,00	0,00
Totale Oneri da attività tipiche	5.834,13	5.298,08

I costi per Acquisti sono rimasti complessivamente stabili rispetto al 2017, pur con allocazione diversa tra le diverse categorie di costo. I costi per Servizi si sono incrementati prevalentemente in relazione a maggiori costi di promozione e pubblicità e ai correlati costi per spese postali.

Tra gli Acquisti sono registrati costi per i progetti da sviluppare nell'anno scolastico 2018/2019 con le scuole di Mariano Comense per euro 170,20 (euro 458,76 nel 2017); sono qui inoltre allocati i costi per acquisti connessi al Progetto “Pasqua Solidale” di euro 976,10 vs euro 1.041,22 nel 2017 e i costi del Progetto “Natale Solidale” per euro 1.754,83 vs euro 1.686,37 nel 2017 (cfr. quanto già detto in merito alla maggiore contribuzione netta di tali iniziative nel 2018 rispetto al 2017). I costi per acquisti di beni di valore unitario inferiore a 516 euro, registrati per euro 138,80, si riferiscono all'acquisto delle scaffalature per attrezzare un piccolo magazzino in centro a Mariano Comense che ci è stato concesso in uso gratuito per stoccare i nostri materiali.

I costi per Servizi registrano costi per formazione di euro 35 relativi all'acquisto di un testo sulla riforma degli Enti del Terzo Settore; costi per il pranzo sociale per euro 690,00 (euro 855,00 nel 2017); costi per missioni e trasferte di euro 807,54 (relativi al costo del volo aereo per la missione in Cambogia del Presidente, che trovano copertura in donazioni da associati); costi per spese postali per euro 145,90 e collegati costi per promozione e pubblicità di euro 531,35 correlati per la gran parte al costo dei calendari da tavolo che l'associazione distribuisce nel periodo natalizio e all'acquisto di spazi sui giornali locali per la pubblicazione di articoli sulla nostra attività. Sono inoltre presenti costi assicurativi di euro 360,04 e spese per servizi diversi di euro 136,00 (euro 122,00 nel 2017) relativi alla quota associativa all'Istituto Italiano Donazione (euro 122,00) e a costi di consegna di fotolibri inerenti alla nostra attività.

I Proventi da Raccolta Fondi ammontano a euro 57.520,04 (euro 44.363,27 nel 2017). Accolgono le donazioni raccolte con destinazione specifica ai progetti in essere. La tabella qui di seguito evidenzia il dettaglio. Anche durante il 2018, come già avvenuto nei precedenti esercizi, l'attività si è concentrata sul Progetto Kep, sia per la gestione del nostro Centro diurno, anche per l'area investimenti, con l'acquisto a fine anno di un terreno adiacente alla struttura dell'attuale Centro, sia per i Sostegni a Distanza (SAD).

PROVENTI E RICAVI	31/12/2018	31/12/2017
2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia	2.140,50	1.417,03
2.1.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	824,25	897,03
2.1.1.a) da associati	430,00	897,03
2.1.1.b) da non associati	394,25	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	1.316,25	520,00
2.1.3.1) da associati	600,00	520,00
2.1.3.2) da non associati	716,25	0,00
2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	14.529,21	8.240,82
2.2.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	4.369,26	8.090,12
2.2.1.a) da associati	2.675,00	3.520,00
2.2.1.b) da non associati	1.694,26	4.570,12
2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	10.159,95	150,70
2.2.2.a) da associati	1.270,00	0,00
2.2.2.b) da non associati	8.889,95	150,70
2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	6.892,50	6.435,70
2.3.1) donazioni libere da associati	0,00	144,00
2.3.2) donazioni libere da non associati	560,50	1.281,70
2.3.3) biglietti lotteria di beneficenza da non associati	5.622,00	4.750,00
2.3.4) biglietti lotteria di beneficenza da associati	710,00	260,00
2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	29.386,28	28.269,72
2.4.1) da associati	4.320,00	4.362,28
2.4.2) da non associati	25.066,28	23.907,44
2.5) Raccolta materiali di cancelleria Una mano per la scuola	4.571,55	0,00
2.5.1) da associati	0,00	0,00
2.5.2) da non associati	4.571,55	0,00
2.6) Raccolta fondi Progetto Famiglie Italiane	0,00	0,00
2.6.1) da associati	0,00	0,00
2.6.2) da non associati	0,00	0,00
Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	57.520,04	44.363,27
Totale Raccolta Fondi da Associati	10.005,00	9.703,31
Totale Raccolta Fondi da Non Associati	47.515,04	34.659,96

I fondi raccolti con donazioni libere ed eventi vari destinati in modo specifico al Progetto Kep ammontano a euro 14.529,21 (euro 8.240,82 nel 2017) di cui euro 4.369,26 per copertura dei costi di gestione del Centro diurno ed euro 10.159,95 per il supporto degli investimenti. Al sostegno del Progetto Kep è stata dedicata anche la raccolta fondi dell'evento Io Disegno per la Cambogia 2018 che ha consentito di raccogliere un importo lordo di euro 6.892,50 (euro 6.435,70 nel 2017). Il totale dei proventi per il Progetto Kep è stato quindi di euro 21.421,71 contro euro 14.676,52 nel 2017. L'incremento registrato è la risultante dell'incremento delle donazioni per Investimenti, donazioni che abbiamo sollecitato in modo specifico con riferimento al progetto di costruzione di un nuovo edificio destinato ad accogliere nuove aule, e della ulteriore diminuzione delle donazioni destinate in modo specifico al progetto Kep gestione (da euro 8.090,12 del 2017 a 4.369,26 del 2018). La contrazione di questa componente delle donazioni ci preoccupa non poco, anche se comprensibile in funzione della focalizzazione delle nostre richieste sull'area Investimenti per supportare l'ampliamento della struttura.

Il SAD evidenzia fondi raccolti di competenza per euro 29.386,28 (euro 28.269,72 nel 2017), grazie alla crescita del numero di SAD. In linea con quanto fatto nel 2016-2017 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 2016-2018 è stata invece mantenuta nella cassa del Progetto SAD, in attesa di destinazione per le necessità di progetto. A fine anno erano attivi in totale 120 sostegni, oltre a 3 già acquisiti e destinati a partire nel 2018 (104 in essere alla fine del 2017 oltre a 3 pronti a partire all'inizio del 2018).

Per quanto riguarda i proventi destinati a supportare le missioni in Cambogia, sono stati complessivamente contabilizzati euro 2.140,50 per le missioni del Consigliere Jane Hartley (dal 1° marzo al 3 aprile 2018) e del presidente Franco Farao (dal 24 novembre al 10 dicembre) con i volontari Silvio Zagli, Stefania Bertarini e Daniele Romano. Euro 824,25 per acquisti in Cambogia di articoli vari da donare in loco ai nostri bambini ed euro 1.316,25 a copertura dei costi vivi di missione del presidente (vitto, alloggio e trasporti locali).

Agli inizi di settembre 2018 la nostra Associazione ha partecipato per il secondo anno 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 5.562,20, materiale che a fine esercizio è ancora tutto a magazzino. L'importo di tale raccolta fondi è stato pertanto interamente rinviato per competenza al 2019, in linea con quanto fatto nel precedente esercizio e con il prevedibile periodo di donazione dei materiali ai destinatari. L'esercizio registra tra le raccolte fondi l'importo di euro 4.571,55, relativo ai materiali raccolti con Una Mano per la Scuola 2017 e allocati per competenza nel 2018 (a fronte di tale importo si trova, tra le erogazioni ai progetti nei Costi di Missione, analogo importo per beni consegnati a una quindicina di enti beneficiari nel periodo aprile-giugno 2018). E proprio la distribuzione di tali materiali è stata l'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 900,00 (registrati a livello economico, come già detto, tra i Proventi da Attività Tipica).

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 per tale progetto ad inizio 2018 residuavano in cassa ancora euro 753,57).

Gli Oneri per Promozione e Raccolta Fondi + Costi di Missione evidenziano un importo totale di euro 69.260,32 (53.747,47 nel 2017), di cui Spese per Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti per euro 3.477,33 (euro 3.721,71 nel 2017) ed euro 65.782,99 (euro 50.025,76 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. 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 3.477,33 sono relative alle spese vive sostenute dalla nostra Associazione per l'organizzazione degli eventi. In tale voce, sono allocati euro 107,80 (euro 160,30 nel 2017) 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 2018. Ida Onlus sostiene, con la sua attività, il

laboratorio gestito da Igino Brian a Phnom Penh, che dà lavoro a un gruppo di una quindicina di ragazzi e permette di sostenere anche le loro famiglie allargate. Gli altri costi sono relativi per euro 988,09 ai costi per vitto, alloggio e trasporti locali della missione di dicembre 2018; per euro 747,33 ai beni di modico valore acquistati per i nostri mercatini di beneficenza; per euro 90 all'iniziativa Commercianti per un Giorno effettuata a metà dicembre e per 1.544,11 all'evento Io Disegno per la Cambogia di ottobre 2018.

Le donazioni erogate al Progetto Kep, di competenza 2018, ammontano a euro 58.647,22 (nel 2017 euro 48.782,33), di cui euro 22.788,32 per i costi di gestione del Centro Diurno (22.753,04 nel 2017), euro 10.641,13 per Investimenti (zero nel 2017) ed euro 25.217,77 (euro 26.029,29 nel 2016) per i Sostegni a Distanza (SAD). L'apparente diminuzione delle erogazioni al Progetto SAD è connessa in parte al minor importo complessivo di regali individuali ai bambini nel 2018 (euro 1.888) rispetto al 2017 (euro 3.879) e in parte al cambio medio Euro/USD che nel 2018 è stato più favorevole (nel 2017 cambio medio Euro/USD pari a 1,090 mentre nel 2018 è stato pari a 1,17).

ONERI	31/12/2018	31/12/2017
2) Spese Organizzazione Raccolte Fondi e Progetti + Costi di Missione		
2.1) Spese Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti	3.477,33	3.721,71
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.735,42	1.716,90
2.1.1.a) Costi Missione Cambogia	988,09	498,72
2.1.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere Missione Cambogia	0,00	0,00
2.1.1.c) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia	747,33	1.218,18
2.1.1.c.1) Costi acq. beni per l'Associaz. da impiegare in eventi raccolta fondi	747,33	1.218,18
2.1.1.c.2) Costi raccolte fondi per acquisto beni	0,00	
2.1.2) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	197,80	604,68
2.1.2.a) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	107,80	604,68
2.1.2.b) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep Investimenti	90,00	0,00
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.544,11	1.400,13
2.1.4) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep	0,00	0,00
2.1.5) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	0,00
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Progetto Famiglie Italiane	0,00	0,00
2.2) Costi di Missione-Donazioni per progetti	65.782,99	50.025,76
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	782,34	839,54
2.2.1.a) Donazioni erogate Progetto Missione Cambogia	107,38	120,34
2.2.1.b) Costi acquisto beni devoluti	674,96	719,20
2.2.2) Donazione Progetto Kep Province	33.429,45	22.753,04
2.2.2.a) Donazioni erogate per Progetto Kep a sostegno gestione	22.788,32	22.753,04
2.2.2.b) Donazioni erogate per Progetto Kep Investimenti	10.641,13	0,00
2.2.2.c) Costi acquisto beni devoluti per Progetto Kep	0,00	0,00
2.2.3) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep	0,00	0,00
2.2.4) Donazioni erogate a Progetto Sostegni a Distanza Kep	25.217,77	26.029,29
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	0,00
2.2.6) Donazioni erogate per Progetto Sostegni Famiglie Italiane	981,88	403,90
2.2.7) Donazioni erogate per Progetto Terremoto Centro Italia	800,00	0,00
2.2.8) Donazioni di materiale di cancelleria Una mano per la scuola	4.571,55	0,00
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi + Costi di Missione	69.260,32	53.747,47

Gli oneri e proventi finanziari e patrimoniali riguardano in gran parte le spese bancarie (euro 252,43 nell'esercizio contro euro 173,85 nel 2017) e gli interessi attivi bancari maturati sul conto corrente aperto presso l'unico istituto bancario con cui opera l'Associazione (euro 48,57 nell'esercizio contro euro 32,33 nel 2017). Tra gli oneri finanziari sono anche compresi i costi di incasso delle donazioni ricevute a mezzo Pay Pal per euro 17,11 (euro 42,42 nel 2017) e oneri diversi per perdite su cambio per euro 8,42 connessi a spese anticipate da Shade for Children in occasione delle missioni in Cambogia (spese coperte successivamente acquistando USD a un cambio leggermente più alto rispetto a quello effettuato al momento del precedente trasferimento di denaro per coprire i costi di missione).

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 2018

Il presente bilancio si chiude con un risultato gestionale positivo pari a euro 11.443,19 (euro 9.854,04 nel 2017), che porta il Patrimonio Netto dell'Associazione a euro 52.189,14 (euro 40.745,95 a fine 2017). Il budget prevedeva un risultato gestionale positivo di euro 1.295. L'anno 2018 ha evidenziato risultati positivi per il *fundraising*, con tutte le voci di raccolta in progresso, con l'unica eccezione delle raccolte fondi espressamente dedicate al Progetto Kep Gestione che ha evidenziato valori inferiori sia al budget che a quanto consuntivato nell'esercizio precedente.

Di seguito riportiamo il raffronto sintetico tra il Rendiconto Gestionale Consuntivo e quello Preventivo 2018.

31 dicembre 2018

ONERI	Actual	Budget	PROVENTI E RICAVI	Actual	Budget
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi da attività tipiche		
1.1) Acquisti	3.128	2.840	1.1) da contributi su progetti	856	872
1.2) Servizi	2.706	5.425	1.3) da soci ed associati	3.636	6.835
			1.4) da non soci	24.773	20.900
Totale Oneri da attività tipiche	5.834	8.265	Totale Proventi da attività tipiche	29.265	28.607
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Costi per realizzazione Progetti	69.260	71.129		57.520	52.652
2.2) Erogazioni donazioni per progetti	3.477	7.590			
2.2.1) Missione Cambogia	65.783	63.539			
2.2.2) Kep Gestione	782	900			
2.2.3) Kep Investimenti	22.788	24.836			
2.2.4) SAD Kep	10.641	2.273			
2.2.5) Una Mano per la Scuola	25.218	27.800			
2.2.6) Supporto famiglie Italia	4.572	4.572			
2.2.7) Progetto Terremoto Centro Italia	982	2.400			
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	69.260	71.129	Totale Proventi da raccolta fondi	57.520	52.652
3) Oneri da attività accessorie	0	0	3) Proventi da attività accessorie	0	0
Totale Oneri da attività accessorie	0	0	Totale Proventi da attività accessorie	0	0
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	278	200	4.1) Da rapporti bancari	49	50
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	278	200	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	49	50
5) Oneri straordinari	0	0	5) Proventi straordinari	0	0
Totale Oneri straordinari	0	0	Totale Proventi straordinari	0	0
6) Oneri di supporto generale					
6.1) Acquisti	0	300			
6.5) Ammortamenti	18	120			
Totale Oneri di supporto generale	18	420			
Risultato gestionale positivo	11.443	1.295	Risultato gestionale negativo	0	0
di cui vincolato		0			
Totale a pareggio	86.833	81.309	Totale a pareggio	86.833	81.309

Nell'esercizio si sono registrati proventi e ricavi per euro 86.833 contro una previsione di euro 81.309. I Proventi da Attività Tipiche sono stati pari a euro 29.265 vs budget di euro 28.607. I Proventi da raccolta fondi sono stati di euro 57.520 a fronte di una previsione di budget di euro 52.652.

I costi per Acquisti sono stati superiori al budget (preventivati per euro 2.840 e consuntivati in euro 3.128), sia per maggiori costi relativi ai progetti “Pasqua Solidale” e “Natale Solidale” (consuntivo euro 2.731 vs budget costi euro 2.640, a fronte di proventi consuntivati a euro 5.543 vs un budget di euro 4.400), sia per la consuntivazione di costi che non erano stati specificamente previsti in quest'area, in particolare costi per progetti con le scuole di Mariano Comense per euro 170 e costi

per materiale di confezionamento oggettistica per euro 80. Se si considerano i costi per Acquisti inseriti a budget negli Oneri di supporto generale per euro 300 (consuntivato zero) il consuntivo di euro 3.128 è in linea con i costi a budget per un totale di euro 3.140.

Per quanto riguarda i costi per la realizzazione dei Progetti si sono registrati costi per euro 3.477 contro una previsione di euro 7.590; 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 1.544, dai costi per oggettistica Ida Onlus stimati a euro 490 e consuntivati a euro 108, da costi per missioni in Cambogia preventivati in euro 3.450 e consuntivati a euro 1.735 e da costi vari per eventi di raccolta fondi Progetto Kep preventivati a euro 1.800 e poi non sostenuti per l'impossibilità di svolgere gli eventi (es evento teatrale costi euro 1.000) o per risparmi effettuati (euro 300) o riclassificati in altre categorie di costi (euro 500 di costi preventivati per il calendario 2019, consuntivati a euro 396, ma inseriti tra i costi di promozione e pubblicità).

Il totale delle erogazioni ai progetti in corso evidenzia un consuntivo di euro 65.783 contro una previsione di euro 63.539.

Il Progetto Kep Investimenti evidenzia un valore di euro 10.641, significativamente superiore al budget, con riferimento a quanto erogato per l'acquisto di un terreno adiacente all'attuale proprietà dove è collocato il nostro Centro diurno di Domnak Chamboak in Cambogia. Tale erogazione è stata possibile grazie a raccolte fondi specificamente destinate a tale obiettivo come da indicazioni discusse nell'assemblea che ha approvato il bilancio 2017 e il budget 2018.

I minori importi erogati a consuntivo rispetto al budget per il Progetto Kep Gestione e il Progetto SAD Kep, sono riconducibili in buona parte al cambio Euro/USD più favorevole rispetto alle previsioni (1,10 a budget vs 1,17 medio a consuntivo). L'effetto cambio spiega una minore erogazione sul Progetto Kep Gestione di euro 1.480, mentre il residuo di circa euro 600 è sostanzialmente riconducibile a minori versamenti fatti al progetto a fronte di raccolte fondi svolte a livello locale. Per il Progetto SAD, l'effetto cambio spiega minori erogazioni per circa euro 1.650; inoltre sul Progetto, sono state consuntivate erogazioni per regali individuali inferiori sia all'esercizio precedente che rispetto al budget (consuntivo euro 1.888 vs budget di euro 2.700).

Le erogazioni per il Progetto Supporto Famiglie Italia (consuntivo di euro 982 vs budget di euro 2.400) anche quest'anno hanno evidenziato valori sensibilmente inferiori al budget, in relazione alle effettive esigenze manifestatesi.

Per il Progetto Missione Cambogia si registrano erogazioni per euro 782 vs un dato di budget di euro 900, in quanto erano state previste 3 missioni e ne sono state invece effettuate 2.

Il Progetto Terremoto Centro Italia è stato finalizzato con un'erogazione sostanzialmente in linea con quanto previsto (euro 800 vs previsione di euro 758).

Le disponibilità liquide a fine esercizio ammontano a euro 53.682,34 (euro 43.703,89 nel 2017) di cui euro 52.219,18 liquidità propriamente detta ed euro 1.463,16 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 2019. Come già accennato tale liquidità è già in parte vincolata in modo specifico ai diversi progetti (per euro 26.625) e in parte (per euro 27.057) destinata ad essere vincolata nel 2019 o mantenuta a disposizione per garantire copertura ai progetti in caso di raccolta fondi insufficiente a coprire le esigenze progettuali.

Il seguente prospetto riconcilia il dato gestionale con quello finanziario:

	31/12/2018		31/12/2017	
	GESTIONALE	FINANZIARIO	GESTIONALE	FINANZIARIO
Totale Rendiconto da attività tipiche	23.430,59	23.309,85	19.422,94	18.497,04
Totale Rendiconto da raccolta fondi	(11.740,28)	(13.102,01)	(9.384,20)	(8.832,53)
Totale Rendiconto attività accessorie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rendiconto finanziario/patrimoniale	(229,39)	(229,39)	(166,96)	(166,96)
Totale Rendiconto partite straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Oneri di supporto generale	(17,73)	0,00	(17,73)	0,00
Risultato d'esercizio	11.443,19	9.978,45	9.854,04	9.497,55
Patrimonio netto iniziale	40.745,95		30.891,91	
Risultato d'esercizio	11.443,19		9.854,04	
Patrimonio netto finale	52.189,14		40.745,95	
Disponibilità liquide iniziali	43.703,89		34.206,34	
Disponibilità liquide create (utilizzate) nell'esercizio	9.978,45		9.497,55	
Disponibilità liquide finali	53.682,34		43.703,89	

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

Saldo Att. Tipiche da Rendiconto Gestionale	23.430,59
Quote associative di competenza 2018 già incassate nel 2017	(60,00)
Costi assicurativi di competenza 2019 già pagati nel 2018	(150,02)
Contributo Staff Matching LSE Borsa Italiana di competenza 2018 da incassare nel 2019	(2.000,00)
Donazioni Natale Solidale da non Associati di competenza 2018 da incassare nel 2019	(64,00)
Donazioni Natale Solidale da Associati di competenza 2018 da incassare nel 2019	(145,00)
Costi sito internet di competenza 2019 già pagati nel 2018	(16,43)
Donazioni Natale Solidale da non Associati di competenza 2017 incassate nel 2018	89,00
Costi assicurativi di competenza 2018 già pagati nel 2017	150,02
Costi sito internet di competenza 2018 già pagati nel 2017	15,69
Contributo Staff Matching LSE Borsa Italiana di competenza 2017 incassato nel 2018	2.000,00
Quote associative di competenza 2019 già incassate nel 2018	60,00
Saldo Att. Tipiche da Rendiconto Finanziario	23.309,85

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

- euro 60,00 per 2 quote associative di competenza 2018 ma incassate nel 2017;
- euro 150,02 per costi per servizi (assicurazione) di competenza 2019 ma già pagati nel 2018;
- euro 2.000 per i contributi di staff matching già contabilizzati nel 2018, da incassare nel 2019;
- euro 64,00 per donazioni Progetto Natale Solidale da non Associati di competenza 2018 ma incassate nel 2019;
- euro 145,00 per donazioni Progetto Natale Solidale da Associati di competenza 2018 ma incassate nel 2019;
- euro 16,43 per costi per servizi (dominio internet) di competenza 2019 ma già pagati nel 2018; e aumentato degli importi relativi a:
 - euro 89,00 per donazioni Progetto Natale Solidale di competenza 2017 ma incassate nel 2018;
 - euro 150,02 per costi per servizi (assicurazione) di competenza 2018 ma già pagati nel 2017;
 - euro 15,69 per costi per servizi (costo sito internet) di competenza 2018 ma già pagati nel 2017;
 - contributo di euro 2.000 per lo staff matching contabilizzato nel 2017, ma incassato nell'esercizio 2018;
 - euro 60,00 per 2 quote associative di competenza 2019 ma incassate nel 2018.

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	(11.740,28)
Donazioni SAD da Associati di competenza 2018 già incassate nel 2017	(1.520,00)
Donazioni SAD da non Associati di competenza 2018 già incassate nel 2017	(9.200,00)
Erogazioni a progetto SAD KEP di competenza 2019 ma già effettuate nel 2018	(6.384,68)
Pagamento di debiti v/fornitori effettuato nel 2018 per Costi Raccolte Fondi di competenza 2017	(160,30)
Donazioni SAD da Associati di competenza 2018 ma da incassare nel 2019	(40,00)
Donazioni SAD da non Associati di competenza 2018 ma da incassare nel 2019	(400,00)
Donazioni SAD da Associati di competenza 2019 ma già incassate nel 2018	1.940,00
Donazioni SAD da non Associati di competenza 2019 ma già incassate nel 2018	8.620,00
Erogazioni a progetto SAD KEP di competenza 2018 ma già effettuate nel 2017	5.479,45
Pagamento di debiti v/fornitori da effettuare nel 2019 per Costi Raccolte Fondi di competenza 2018	76,30
Donazioni SAD da non Associati per regali individuali di competenza 2017 ma incassate nel 2018	67,50
Donazioni SAD da non Associati di competenza 2017 ma incassate nel 2018	160,00
Saldo Att. Raccolta Fondi da Rendiconto Finanziario	(13.102,01)

Il Rendiconto Gestionale deve essere ridotto di:

- euro 1.520,00 per donazioni progetto SAD da Associati di competenza gestionale 2018 ma già ricevute nel 2017.
- euro 9.200,00 per donazioni progetto SAD da non Associati di competenza gestionale 2018 ma già ricevute nel 2017.
- euro 6.384,68 per donazioni in favore del Progetto SAD in Cambogia di competenza economica 2019 ma già erogate nel 2018;
- euro 160,30 per pagamento di debiti verso fornitori effettuato nel 2018 a fronte di Costi per raccolte fondi di competenza 2017;
- euro 440 per donazioni SAD di competenza 2018 da incassare nel 2019;

e aumentato degli importi relativi a:

- euro 1.940,00 per donazioni SAD da Associati di competenza economica 2019 ma già incassate nel 2018;
- euro 8.620,00 per donazioni SAD da non Associati di competenza economica 2019 ma già incassate nel 2018;
- euro 5.479,45 per erogazioni in favore del Progetto SAD in Cambogia di competenza economica 2018 ma già effettuate nel 2017;
- euro 76,30 per debiti verso fornitori da pagare nel 2019 per costi su raccolte fondi di competenza 2018;
- euro 227,50 per donazioni da non Associati per il Progetto SAD contabilizzate nel 2017, ma incassate nel 2018;

Gli Oneri di supporto generale nel Rendiconto Gestionale accolgono le quote di ammortamento 2018 che non hanno effetto di cassa.

Conclusioni

Il Risultato Gestionale positivo per euro 11.443,19 viene riportato a nuovo.

CONTO PREVENTIVO AL 31.12.2019

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/19	PROVENTI E RICAVI	31/12/19
1) Oneri da attività tipiche			
1.1) Acquisti	4.680	1) Proventi da attività tipiche	
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	100	1.1) da contributi su progetti	800
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	500	1.3) da soci ed associati	4.620
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	830		570
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	1.110		2.500
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	2.040		500
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	100		350
	3.750		700
1.2) Servizi		1.4) da non soci	6.200
1.2.1 Costi per formazione	500	1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	1.000
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	900	1.4.2) vers. da Pers. Fisiche non associati pranzo sociale	1.000
1.2.3 Costi missioni e trasferite	1.000	1.4.3) vers. da non associati Progetto Pasqua Solidale	1.500
1.2.4 Spese postali	150	1.4.4) vers. da non associati Progetto Natale Solidale	2.700
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	600		0
1.2.6 Costi assicurativi	400	1.5) donazioni da altre Associazioni	3.000
1.2.7 Spese per servizi diversi	200	1.6) donazioni da Aziende private	
		1.7) contributi 5 x Mille	13.000
Totale Oneri da attività tipiche	8.430	Totale Proventi da attività tipiche	27.620
2) Spese Organizz. Raccolte Fondi e Progetti+Costi di Missione			
2.1) Spese Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti	11.830	2) Proventi da raccolta fondi	
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	5.200	2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia	5.050
2.1.2) Costi organizz. raccolta fondi Progetto Kep Province	4.780	2.1.1) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	600
2.1.3) Costi organizz.racc.fondi Io disegno per la Cambogia	1.850	2.1.2) Racc.fondi Prog. Missione Cambogia acq.beni per att.dell'Assoc.	0
2.1.4) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep		2.1.3) Donazioni a supporto costi Missione Cambogia	4.450
2.1.5) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food			
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Progetto Famiglie Italiane		2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	35.621
		2.2.1) Donaz. Progetto Kep gestione	6.900
2.2) Costi di Missione-Donazioni per progetti	95.078	2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	28.721
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	830		
2.2.2.a) Donazioni Progetto Kep gestione	27.695	2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	5.100
2.2.2.b) Donazioni Progetto Kep Investimenti	28.571		
2.2.4) Donazioni Progetto Sostegni a Distanza Kep	31.219	2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	32.780
2.2.6) Donazioni Progetto Sostegni Famiglie Italiane	1.200		
2.2.7) Donazioni Progetto Terremoto Centro Italia	0	2.5) Raccolta materiali di cancelleria Una mano per la scuola	5.562
2.2.8) Donazioni materiale cancelleria Una mano per la scuola	5.562		
		2.6) Raccolta fondi Progetto Famiglie Italiane	0
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	106.908	Totale Proventi da raccolta fondi	84.113
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			
4.1) Su rapporti bancari	300	4) Proventi finanziari e patrimoniali	
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	300	4.1) Da rapporti bancari	50
5) Oneri straordinari		Totale Proventi finanziari e patrimoniali	50
Totale Oneri straordinari	0	5) Proventi straordinari	
6) Oneri di supporto generale		Totale Proventi straordinari	0
6.1) Acquisti			
6.5) Ammortamenti	3		
Totale Oneri di supporto generale	3		
Risultato gestionale positivo	0	Risultato gestionale negativo	3.857
di cui vincolato	0		
Totale a pareggio	115.641	Totale a pareggio	115.641

Linee guida sottostanti

Le assunzioni sottostanti al Rendiconto Gestionale di Previsione per l'esercizio 2019, 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.

Il Rendiconto Gestionale previsionale 2019 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 27.620 (al di sotto del consuntivo 2018 di euro 29.265) di cui da associati per complessivi euro 4.620, suddivisi come indicato nella tabella sopra riportata.

In funzione delle iniziative previste per l'anno scolastico 2018/2019 è stato stimato un importo di contributi su progetti pari a euro 800 a fronte di spese ammissibili per euro 1.000 (euro 170 già effettuate e contabilizzate nel 2018 ed euro 830 da contabilizzare nel 2019).

Contiamo sul rinnovo delle quote associative almeno da 19 associati per euro 570, come avvenuto lo scorso anno.

Le donazioni generiche da Associati per euro 2.500 includono euro 1.000 a supporto dei costi per missioni e trasferte, euro 400 di donazioni a supporto dei costi assicurativi dell'Associazione, euro 500 per copertura di costi per corsi di formazione (per le necessità connesse alla riforma del Terzo Settore in fase di attuazione). Il residuo importo di euro 600 è relativo a donazioni libere aggiuntive.

Le donazioni totali attese da non soci ammontano a euro 6.200. Le donazioni da Persone Fisiche non associati per euro 1.000 sono una stima prudenziale sulla base dell'andamento storico di tale voce.

Per quanto riguarda la previsione di raccolta del pranzo sociale si è fatto riferimento ad una ipotesi di partecipazione di 30 persone con una contribuzione media per persona di euro 50 e una raccolta totale di euro 1.500 (euro 500 da associati ed euro 1.000 da non associati).

Gli importi dei versamenti previsti nell'ambito dei progetti Pasqua Solidale e Natale Solidale sono stati stimati sostanzialmente in linea con quanto consuntivato nel 2018.

La voce donazioni da Aziende private include per euro 2.000 le donazioni da "staff matching" 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. Sono qui inclusi anche i proventi di euro 1.000 rivenienti dalla partecipazione al progetto Un Giorno in Dono di UBI Banca S.p.A. che prevede 10 eventi con una partecipazione ipotizzata di 1 volontario UBI per evento.

Il contributo 5 x Mille di euro 13.000 è stato previsto in linea con quanto consuntivato nel 2018 (euro 13.276).

I costi da Attività Tipica per Acquisti sono previsti in euro 4.680 con una stima piuttosto prudenziale. I costi per euro 3.150 correlati ai Progetti Pasqua e Natale solidale sono stati stimati pari al 60% delle donazioni previste, prudenzialmente più alti di quanto avvenuto nel 2018 (incidenza a consuntivo di circa il 50% su quanto raccolto).

I costi da Attività Tipica per Servizi sono previsti in euro 3.750. La stima di euro 900 dei costi della ristorazione connessa al pranzo sociale porterebbe a un contributo netto di circa euro 600, vista la previsione di donazioni lorde complessive per euro 1.500. I costi per missioni e trasferte sono riferiti al costo preventivato per il volo aereo per l'annuale missione in Cambogia del Presidente Franco Farao. I costi per promozione e pubblicità includono per euro 500 il costo stimato per la realizzazione del calendario da tavolo 2020, mentre i costi per servizi diversi di euro 200 includono

euro 122 per l’iscrizione all’Istituto Italiano Donazione e per euro 20 il costo annuale del dominio internet.

Per quanto concerne i proventi da raccolta fondi, tenuto conto del budget del Progetto Kep e dei progetti di investimento per l’ampiamento del nostro Centro diurno, nonché degli altri progetti in corso, riteniamo di dover raggiungere un totale di donazioni per specifici progetti pari a euro 84.113. Chiaramente questo a condizione che sia possibile raccogliere gli euro 28.721 circa, necessari a finanziare l’investimento nel Centro di Domnak Chamboak (usd 30.000 al cambio euro/usd di 1,05, cambio di riferimento per la conversione di tutti gli importi in usd del budget Kep); eventualmente si potrà coprire parte delle necessità finanziarie utilizzando la cosiddetta “riserva usd” del Progetto SAD (di cui si è accennato alla pagina 14 del presente bilancio) attualmente allocata nelle disponibilità di cassa del Progetto. Al momento la specifica raccolta fondi per Investimenti, così come tra i costi l’erogazione al progetto, vengono inseriti per il valore ad oggi stimabile dell’opera e senza considerare, per il momento, possibili fonti di funding locali o l’utilizzo della “riserva usd” (il cui utilizzo non avrebbe evidenza nel prospetto di Conto Economico, essendo di fatto un utilizzo di riserve e di cassa accumulate negli esercizi precedenti). L’erogazione al progetto e il connesso investimento, come già fatto nel corso del 2018 per l’acquisto del terreno, verranno quindi effettuati, nella misura in cui in via prioritaria ci sia lo specifico funding. Durante l’esercizio verificheremo le necessità finanziarie effettive e la possibile articolazione dell’investimento in step successivi, anche in funzione della possibilità di fare la raccolta fondi e l’erogazione per l’investimento nei tempi corretti per la costruzione in dipendenza della stagione locale (durante la stagione delle piogge tra maggio e ottobre/novembre è praticamente impossibile procedere alla costruzione). Verosimilmente i tempi saranno quelli di una raccolta fondi durante tutto il 2019, anche con eventi dedicati quali charity lunch, con possibile erogazione verso la fine d’anno per avviare la costruzione tra dicembre 2019 e gennaio/febbraio 2020.

I principali eventi, sulla base dei quali è stato stimato l’importo delle donazioni relative alle altre voci di budget, sono indicati di seguito:

- la raccolta fondi per il Progetto Missione Cambogia per la quale si prevedono donazioni complessive di euro 5.050 da associati (euro 600 per l’acquisto di beni da donare in loco ed euro 4.450 a copertura dei costi vivi delle missioni per vitto, alloggio e trasporti locali, stimati sulla base di 3 missioni da effettuare nell’anno);
- la raccolta fondi per il Progetto Kep Gestione per un totale di circa euro 6.900 articolata sui seguenti eventi:
 - o un evento teatrale da organizzare con una compagnia locale 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);
 - o i mercatini solidali a ridosso del periodo natalizio che dovrebbero contribuire con un totale di euro 1.100 (apporto netto stimato in euro 820 circa, ipotizzando costi per euro 280 principalmente connessi alle ipotesi di raccolta a mezzo oggettistica Ida Onlus);
 - o il progetto calendario 2020 che si stima possa portare donazioni per euro 700 (il costo stimato di euro 500 per 250 calendari è stato incluso tra i costi di promozione e pubblicità vista la prevalenza di oggetto di promozione che il calendario ha assunto negli ultimi anni);

- altri eventi e donazioni, anche da collaborazioni con altre associazioni e con aziende, per circa ulteriori euro 3.000.
- l'evento "Io Disegno per la Cambogia", con la correlata lotteria, che dovrebbe contribuire con proventi lordi per euro 5.100 (euro 3.250 al netto dei costi di competenza, stimati in euro 1.850);
- il Programma Sostegni a Distanza, sulla base di 124 Sostegni alla data di redazione del presente documento e di un incremento di 1 SAD al mese (ad eccezione di agosto) per arrivare a un totale di 134 a fine anno, dovrebbe contribuire per un totale di circa euro 32.780 (includendo anche donazioni dagli sponsor di euro 1.800 per regali individuali ai bimbi, in linea con quanto consuntivato nel 2018).
- i proventi di competenza 2019 registreranno anche l'importo di euro 5.562 della raccolta fondi "Una Mano per la Scuola" effettuata nel 2018, ma come detto a commento del bilancio consuntivo, portata per competenza economica nel 2019, anche al fine di mantenere un opportuno coordinamento con la donazione dei beni nel corso dell'esercizio ai destinatari 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 11.830 (14,1% della raccolta fondi totale prevista). Il dato è comprensivo, oltre dei costi stimati per gli eventi sopra elencati, di euro 750 da stanziare nei Costi Missione Cambogia per acquisto in Cambogia di beni di modico valore da mettere a disposizione dell'Associazione per i mercatini di beneficenza e di euro 3.500 stanziati nei Costi raccolta fondi per il Progetto Kep Province per una charity lunch per il Progetto Kep Investimenti.

Il totale delle erogazioni a favore dei progetti, sulla base delle ipotesi formulate, dovrebbe ammontare a euro 95.078, attingendo ai proventi dell'esercizio, sia da raccolte fondi specifiche che da gestione tipica, e ai fondi pregressi accumulati negli scorsi anni.

Nell'ambito dei Costi di Missione-Donazione per progetti, l'importo delle erogazioni previste per il Progetto Missione Cambogia tiene in considerazione l'importo da erogarsi nell'ambito di tre missioni attualmente prevedibili per il 2019 (la prima del nostro consigliere Jane Hartley effettuata nel periodo gennaio/febbraio, una seconda di uno dei nostri volontari/sostenitori prevista per giugno, 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 28.080 per la parte di gestione delle spese correnti del Centro Diurno di Kep, usd 500 per possibili bonus allo staff in occasione della festività di P'chum Ben (festività dedicata al culto degli avi e tipico periodo in cui in Cambogia si riconosce un compenso aggiuntivo al personale) nel mese di settembre, e di usd 500 per copertura di spese mediche dello staff (stanziamento massimo da utilizzare in funzione dei fabbisogni effettivi). Il budget della parte investimenti, come già accennato, è stato stimato complessivamente pari a usd 30.000 per sistemazione e livellamento del terreno appena acquistato, costruzione della nuova recinzione e riparazione di parte di quella esistente, creazione della nuova strada di accesso al Centro dal lato del nuovo terreno e costruzione del nuovo edificio destinato ad ospitare le aule aggiuntive. Il budget totale di riferimento è quindi di usd 59.080 e sulla base del cambio euro/usd ipotizzato a 1,05 dovremo mettere a disposizione il corrispondente importo

complessivo di euro 56.266 (27.695 Kep Gestione e 28.571 Kep Investimenti). Si ribadisce quanto già accennato in merito al fatto che la parte investimenti verrà realizzata per quanto effettivamente verrà reso disponibile con la specifica raccolta fondi, con gli obiettivi di budget appena accennati, ma al tempo stesso con la dovuta elasticità di gestione delle erogazioni al progetto rese possibili dall'effettivo funding.

Il budget 2019 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 2018 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, 2 insegnanti di inglese e khmer (presenti sia al mattino con i bambini piccoli che sono stati inseriti dallo scorso anno scolastico, sia al pomeriggio con quelli della scuola primaria), 2 insegnanti *part time* di lingua khmer e 1 *part time* di lingua inglese (presenti solo al pomeriggio) 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 2019 il numero dei componenti dello staff è stato incrementato con l'assunzione di un assistente per la coordinatrice, presente nel pomeriggio e dedicato in prevalenza al supporto Progetto SAD. Il relativo costo per il personale è previsto a usd 15.100 (includendo usd 960 sostenuto dal Progetto SAD per una delle due insegnanti full time), comprensivo di eventuale bonus e di copertura costi sanitari. Il costo 2018 è stato, in termini comparabili, di usd 12.970, quindi quest'anno vi sarà un incremento massimo di circa usd 2.130, legato per usd 1.000 alla possibile erogazione di bonus e contributo spese sanitarie (non erogati nel 2018) e per il resto sia agli aumenti degli stipendi riconosciuti a diversi collaboratori che per all'assunzione aggiuntiva.

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 2018, nel budget 2019 del Centro si è previsto di:

- ampliare la disponibilità per interventi di manutenzione ordinaria da usd 250 a usd 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);
- confermare gli stanziamenti di usd 300 per acquisto materiali educativi per la biblioteca del Centro; di usd 2.100 per supporto igienico e sanitario; di usd 1.950 per acquisto di abbigliamento e scarpe, di uniformi e materiale scolastico per i bambini; di usd 1.080 (usd 90/mese) per copertura dei costi di trasporto; di usd 750 per campagne nei confronti dei genitori e iniziative di promozione durante gli incontri con i membri della comunità locale;
- incrementare lo stanziamento per spese generali e amministrative da usd 1.950 (usd 162,47/mese) a usd 2.080 (usd 173,33/mese).

Per quanto riguarda i Sostegni a Distanza, la crescita prevista, ci dovrebbe portare a erogare euro 31.219 in modo specifico per il Programma SAD. L'importo corrisponde a erogazioni nell'anno per usd 32.780 ad un rapporto medio di cambio euro/usd di 1,05. Secondo quanto già accennato potrebbero essere messe a disposizione del budget per gli investimenti di ampliamento del Centro Diurno somme rivenienti da donazioni SAD, nell'ambito della "riserva usd" che a fine 2018

ammontava a circa euro 9.000. Per il Progetto Supporto Famiglie Italia è stata prevista la prosecuzione del progetto con un budget annuale di euro 1.200 per supportare due famiglie. Anche nel 2019 verrà rinnovata la distribuzione degli articoli di cancelleria e materiale scolastico raccolti con l'iniziativa Una Mano per la Scuola, per l'intero importo dei beni disponibili di euro 5.562.

I proventi e oneri finanziari sono stati ipotizzati sostanzialmente in linea con l'esercizio 2018.

Gli altri costi evidenziati nel rendiconto preventivo includono ammortamenti, ipotizzati a chiusura degli ammortamenti dei beni attualmente disponibili.

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 negativo per euro 3.857.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Franco Farao _____

Il Segretario

Cristina Pelliccia _____

Il Tesoriere

Paolo Canicchio _____

Il Consigliere

Pamela Jane Hartley _____