

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 2019, completo di Nota Integrativa
e Relazione di Missione, e del Rendiconto Gestionale
preventivo 2020.**



**Organizzazione
selezionata da**

ID

**Istituto Italiano
della Donazione**

**BILANCIO
CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2019**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/19	31/12/18
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	(0,00)	2,98
7) Altre - Striscioni	(0,00)	2,98
III - Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni (B)	(0,00)	2,98
C) Attivo Circolante		
I - Rimanenze	0,00	5.562,20
4) Rimanenze di materiali di cancelleria Una mano per la scuola	0,00	5.562,20
II - Crediti	0,00	2.000,00
5) Verso altri	0,00	2.000,00
5.1) Crediti diversi	0,00	0,00
5.2) Crediti per contributi per attività tipica	0,00	2.000,00
5.3) Crediti per contributi su raccolte fondi	0,00	0,00
III - Attività finanziarie non costituenti immobilizz.	102,38	1.463,16
3) Crediti v/Shade for Children NGO	102,38	1.463,16
IV - Disponibilità liquide	77.043,27	52.219,18
1) Banca c/c	76.038,34	49.702,72
2.1) Cassa Euro	358,48	336,51
2.2) Cassa USD	0,00	0,00
3) Conto Pay Pal	646,45	2.179,95
Totale Attivo Circolante (C)	77.145,65	61.244,54
D) Ratei e risconti attivi	1.413,96	7.200,13
I - Ratei attivi	1.247,00	649,00
1) Ratei attivi proventi attività tipica	267,00	209,00
2) Ratei attivi proventi raccolta fondi	980,00	440,00
II - Risconti attivi	166,96	6.551,13
1) Risconti attivi costi attività tipica	166,96	166,44
1.1) Risc.Att. Su Acquisti	0,00	0,00
1.2) Risc.Att. Su Servizi	166,96	166,44
2) Risconti attivi costi raccolta fondi	0,00	0,00
3) Risconti attivi donazioni a Progetti	0,00	6.384,68
TOTALE ATTIVO	78.559,61	68.447,64

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
I - Patrimonio libero	67.813,31	52.189,14
1) risultato gestionale esercizio in corso	15.624,17	11.443,19
di cui vincolato	0,00	0,00
2) risultato gestionale esercizi precedenti	52.189,14	40.745,95
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)	67.813,31	52.189,14
B) Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00
C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	0,00	0,00
D) Debiti	76,30	76,30
6) Debiti verso Fornitori	76,30	76,30
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	76,30
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	10.670,00	16.182,20
I - Ratei passivi	0,00	0,00
II - Risconti passivi	10.670,00	16.182,20
1) Risconti passivi per proventi attività tipica	30,00	60,00
2) Risconti passivi per proventi da raccolta fondi	10.640,00	16.122,20
TOTALE PASSIVO	78.559,62	68.447,64
CONTI D'ORDINE	10.640,00	16.122,20

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/2019	31/12/2018	PROVENTI E RICAVI	31/12/2019	31/12/2018
1) Oneri da attività tipiche					
1.1) Acquisti	3.947,69	3.128,30	1) Proventi da attività tipiche		
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	0,00	8,00	1.1) da contributi su progetti	0,00	855,79
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	0,00	138,80	1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	0,00
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	380,00	170,20	1.3) versamenti e donazioni da associati	3.316,00	3.636,00
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	1.421,97	976,10	1.3.1) quote associative	570,00	570,00
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	2.145,72	1.754,83	1.3.2) donazioni da associati	120,00	1.480,00
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	0,00	80,37	1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	743,00	520,00
1.2) Servizi	1.771,56	2.705,83	1.3.4) versamenti da associati Progetto Pasqua Solidale	657,00	356,00
1.2.1 Costi per formazione	0,00	35,00	1.3.5) versamenti da associati Progetto Natale Solidale	1.226,00	710,00
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	840,00	690,00	1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	6.993,00	6.550,00
1.2.3 Costi missioni e trasferte	0,00	807,54	1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	981,00	1.300,00
1.2.4 Spese postali	18,90	145,90	1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	690,00	773,00
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	430,63	531,35	1.4.3) versamenti da non associati Progetto Pasqua Solidale	2.438,00	1.639,00
1.2.6 Costi assicurativi	360,03	360,04	1.4.4) versamenti da non associati Progetto Natale Solidale	2.884,00	2.838,00
1.2.7 Spese per servizi diversi	122,00	136,00	1.5) donazioni da altre Associazioni	200,00	1.000,00
1.6) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	1.6) donazioni da Aziende private	2.773,36	3.946,51
1.6.1 Giroconti a favore di progetti raccolta fondi	0,00	0,00	1.7) contributi 5 x Mille	16.184,74	13.276,42
Totale Oneri da attività tipiche	5.719,25	5.834,13	Totale Proventi da attività tipiche	29.467,10	29.264,72
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	2.547,42	3.477,33	2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia	840,00	2.140,50
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.128,09	1.735,42	2.1.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	0,00	824,25
2.1.1.a) Costi Missione Cambogia	973,26	988,09	2.1.1.a) da associati	0,00	430,00
2.1.1.b) Costi raccolte fondi per beni da devolvere Missione Cambogia	0,00	0,00	2.1.1.b) da non associati	0,00	394,25
2.1.1.c) Acq. Beni per att. dell'Associaz. Prog. Missione Cambogia	154,83	747,33	2.1.2) Racc.fondi Prog.Missione 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	154,83	747,33	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	840,00	1.316,25
2.1.2) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	0,00	197,80	2.1.3.1) da associati	840,00	600,00
2.1.2.a) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	0,00	107,80	2.1.3.2) da non associati	0,00	716,25
2.1.2.b) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep Investimenti	0,00	90,00	2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	8.810,08	14.529,21
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.419,33	1.544,11	2.2.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	1.903,12	4.369,26
2.1.4) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep	0,00	0,00	2.2.1.a) da associati	250,00	2.675,00
2.1.5) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	0,00	2.2.1.b) da non associati	1.653,12	1.694,26
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Progetto Famiglie Italiane	0,00	0,00	2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	6.906,96	10.159,95
2.2) Costi di Missione-Donazioni per progetti	56.232,25	65.782,99	2.2.2.a) da associati	398,00	1.270,00
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	232,69	782,34	2.2.2.b) da non associati	6.508,96	8.889,95
2.2.1.a) Donazioni erogate Progetto Missione Cambogia	194,64	107,38	2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	2.446,10	6.892,50
2.2.1.b) Costi acquisto beni devoluti	38,04	674,96	2.3.1) donazioni libere da associati	200,00	0,00
2.2.2) Donazione Progetto Kep Province	20.390,92	33.429,45	2.3.2) donazioni libere da non associati	555,10	560,50
2.2.2.a) Donazioni erogate per Progetto Kep a sostegno gestione	18.953,49	22.788,32	2.3.3) biglietti lotteria di beneficenza da non associati	1.441,00	5.622,00
2.2.2.b) Donazioni erogate per Progetto Kep Investimenti	1.437,43	10.641,13	2.3.4) biglietti lotteria di beneficenza da associati	250,00	710,00
2.2.2.c) Costi acquisto beni devoluti per Progetto Kep	0,00	0,00	2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	33.364,49	29.386,28
2.2.3) Donazione Progetto Io Disegno per la Cambogia per Kep	0,00	0,00	2.4.1) da associati	4.495,00	4.320,00
2.2.4) Donazioni erogate a Progetto Sostegni a Distanza Kep	29.931,44	25.217,77	2.4.2) da non associati	28.869,49	25.066,28
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	0,00	2.5) Raccolta materiali di cancelleria Una mano per la scuola	5.562,20	4.571,55
2.2.6) Donazioni erogate per Progetto Sostegni Famiglie Italiane	115,00	981,88	2.5.1) da associati	0,00	0,00
2.2.7) Donazioni erogate per Progetto Terremoto Centro Italia	0,00	800,00	2.5.2) da non associati	5.562,20	4.571,55
2.2.8) Donazioni di materiale di cancelleria Una mano per la scuola	5.562,20	4.571,55	2.6) Raccolta fondi Progetto Famiglie Italiane	0,00	0,00
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi + Costi di Missione	58.779,67	69.260,32	2.6.1) da associati	0,00	0,00
3) Oneri da attività accessorie	0,00	0,00	2.6.2) da non associati	0,00	0,00
Totale Oneri da attività accessorie	0,00	0,00	Totale Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi	51.022,87	57.520,04
4) Oneri finanziari e patrimoniali			3) Proventi da attività accessorie	0,00	0,00
4.1) Su rapporti bancari			Totale Proventi da attività accessorie	0,00	0,00
4.1.1) Spese bancarie	322,65	252,43	4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1.2) Arrotondamenti passivi per ritenute non recuperabili	307,01	239,80	4.1) Da rapporti bancari	60,15	48,57
4.2) Su altri rapporti	73,92	25,53	4.1.1) Interessi attivi c/c	60,15	48,57
4.2.1) Spese di incasso donazioni ricevute tramite Pay Pal e Carte di Credito	73,92	17,11	4.2) Su altri rapporti	12,52	0,00
4.2.2) Oneri finanziari diversi	0,00	8,42	4.2.1) Proventi finanziari diversi	12,52	0,00
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	396,57	277,96	Totale Proventi finanziari e patrimoniali	72,67	48,57
5) Oneri straordinari			5) Proventi straordinari		
5.3) Da altre attività			5.3) Da altre attività		
5.3.1) Oneri tributari e sanzioni	40,00	0,00	5.3.1) Arrotondamenti attivi	0,00	0,00
5.3.2) Rettifiche crediti	0,00	0,00	5.3.2) Sconti e buoni promozionali	0,00	0,00
5.3.3) Sopravvenienze passive	40,00	0,00	5.3.3) Sopravvenienze attive	0,00	0,00
Totale Oneri straordinari	40,00	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	2,98	17,73			
6.5.1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00			
6.5.2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2,98	17,73			
Totale Oneri di supporto generale	2,98	17,73			
Risultato gestionale positivo	15.624,17	11.443,19	Risultato gestionale negativo	0,00	0,00
di cui vincolato	0,00	0,00			
Totale a pareggio	80.562,64	86.833,33	Totale a pareggio	80.562,64	86.833,33

RENDICONTO GESTIONALE – Dettaglio Proventi e Ricavi

PROVENTI E RICAVI	31/12/2019	31/12/2018
1) Proventi da attività tipiche		
1.1) da contributi su progetti	0,00	855,79
1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	0,00
1.3) versamenti e donazioni da associati	3.316,00	3.636,00
1.3.1) quote associative	570,00	570,00
1.3.2) donazioni da associati	120,00	1.480,00
1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	743,00	520,00
1.3.4) versamenti da associati Progetto Pasqua Solidale	657,00	356,00
1.3.5) versamenti da associati Progetto Natale Solidale	1.226,00	710,00
1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	6.993,00	6.550,00
1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	981,00	1.300,00
1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	690,00	773,00
1.4.3) versamenti da non associati Progetto Pasqua Solidale	2.438,00	1.639,00
1.4.4) versamenti da non associati Progetto Natale Solidale	2.884,00	2.838,00
1.5) donazioni da altre Associazioni	200,00	1.000,00
1.6) donazioni da Aziende private	2.773,36	3.946,51
1.7) contributi 5 x Mille	16.184,74	13.276,42
Totale Proventi da attività tipiche	29.467,10	29.264,72
2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia	840,00	2.140,50
2.1.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	0,00	824,25
2.1.1.a) da associati	0,00	430,00
2.1.1.b) da non associati	0,00	394,25
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	840,00	1.316,25
2.1.3.1) da associati	840,00	600,00
2.1.3.2) da non associati	0,00	716,25
2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	8.810,08	14.529,21
2.2.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	1.903,12	4.369,26
2.2.1.a) da associati	250,00	2.675,00
2.2.1.b) da non associati	1.653,12	1.694,26
2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	6.906,96	10.159,95
2.2.2.a) da associati	398,00	1.270,00
2.2.2.b) da non associati	6.508,96	8.889,95
2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	2.446,10	6.892,50
2.3.1) donazioni libere da associati	200,00	0,00
2.3.2) donazioni libere da non associati	555,10	560,50
2.3.3) biglietti lotteria di beneficenza da non associati	1.441,00	5.622,00
2.3.4) biglietti lotteria di beneficenza da associati	250,00	710,00
2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	33.364,49	29.386,28
2.4.1) da associati	4.495,00	4.320,00
2.4.2) da non associati	28.869,49	25.066,28
2.5) Raccolta materiali di cancelleria Una mano per la scuola	5.562,20	4.571,55
2.5.1) da associati	0,00	0,00
2.5.2) da non associati	5.562,20	4.571,55
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	51.022,87	57.520,04
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	60,15	48,57
4.2) Su altri rapporti		
4.2.1) Proventi finanziari diversi	12,52	0,00
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	72,67	48,57
5) Proventi straordinari		
5.3) Da altre attività		
5.3.1) Arrotondamenti attivi	0,00	0,00
5.3.2) Sconti e buoni promozionali	0,00	0,00
5.3.3) Sopravvenienze attive	0,00	0,00
Totale Proventi straordinari	0,00	0,00
Risultato gestionale negativo	0,00	0,00
Totale a pareggio	80.562,64	86.833,33

RENDICONTO GESTIONALE – Dettaglio Oneri

ONERI	31/12/2019	31/12/2018
1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Acquisti	3.947,69	3.128,30
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	0,00	8,00
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	0,00	138,80
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	380,00	170,20
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	1.421,97	976,10
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	2.145,72	1.754,83
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	0,00	80,37
1.2) Servizi	1.771,56	2.705,83
1.2.1 Costi per formazione	0,00	35,00
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	840,00	690,00
1.2.3 Costi missioni e trasferte	0,00	807,54
1.2.4 Spese postali	18,90	145,90
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	430,63	531,35
1.2.6 Costi assicurativi	360,03	360,04
1.2.7 Spese per servizi diversi	122,00	136,00
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	5.719,25	5.834,13
2) Spese Organizzazione Raccolte Fondi e Progetti + Costi di Missione		
2.1) Spese Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti	2.547,42	3.477,33
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.128,09	1.735,42
2.1.1.a) Costi Missione Cambogia	973,26	988,09
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	154,83	747,33
2.1.1.c.1) Costi acq. beni per l'Associaz. da impiegare in eventi raccolta fondi	154,83	747,33
2.1.1.c.2) Costi raccolte fondi per acquisto beni	0,00	0,00
2.1.2) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	0,00	197,80
2.1.2.a) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	0,00	107,80
2.1.2.b) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep Investimenti	0,00	90,00
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.419,33	1.544,11
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	56.232,25	65.782,99
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	232,69	782,34
2.2.1.a) Donazioni erogate Progetto Missione Cambogia	194,64	107,38
2.2.1.b) Costi acquisto beni devoluti	38,04	674,96
2.2.2) Donazione Progetto Kep Province	20.390,92	33.429,45
2.2.2.a) Donazioni erogate per Progetto Kep a sostegno gestione	18.953,49	22.788,32
2.2.2.b) Donazioni erogate per Progetto Kep Investimenti	1.437,43	10.641,13
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	29.931,44	25.217,77
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	0,00
2.2.6) Donazioni erogate per Progetto Sostegno Famiglie Italiane	115,00	981,88
2.2.7) Donazioni erogate per Progetto Terremoto Centro Italia	0,00	800,00
2.2.8) Donazioni di materiale di cancelleria Una mano per la scuola	5.562,20	4.571,55
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi + Costi di Missione	58.779,67	69.260,32
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	322,65	252,43
4.1.1) Spese bancarie	307,01	239,80
4.1.2) Arrotondamenti passivi per ritenute non recuperabili	15,64	12,63
4.2) Su altri rapporti	73,92	25,53
4.2.1) Spese di incasso donazioni ricevute tramite Pay Pal e Carte di Credito	73,92	17,11
4.2.2) Oneri finanziari diversi	0,00	8,42
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	396,57	277,96
5) Oneri straordinari		
5.3) Da altre attività	40,00	0,00
5.3.1) Oneri tributari e sanzioni	0,00	0,00
5.3.2) Rettifiche crediti	0,00	0,00
5.3.3) Sopravvenienze passive	40,00	0,00
Totale Oneri straordinari	40,00	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	2,98	17,73
6.5.1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
6.5.2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2,98	17,73
Totale Oneri di supporto generale	2,98	17,73
Risultato gestionale positivo	15.624,17	11.443,19
di cui vincolato	0,00	0,00
Totale a paraggo	80.562,64	86.833,33

NOTA INTEGRATIVA

CONTO CONSUNTIVO AL 31.12.2019

Spettabili Associati,

siete convocati per l'approvazione del Bilancio dell'Associazione al 31 dicembre 2019.

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 2019 e il Conto Preventivo dell’esercizio 2020. 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 1.1.2019	amm.to esercizio	F.do amm.to 31.12.2019	Valore Netto 31.12.2019
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 2,98 e del valore a inizio esercizio del Fondo Ammortamento di euro 115,25, risultano completamente ammortizzate. 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 1.1.2019	amm.to esercizio	F.do amm.to 31.12.2019	Valore Netto 31.12.2019
Striscione ASC Onlus 1	2012	15,0%	76,00	74,10	1,90	76,00	0,00
Striscione ASC Onlus 2	2012	15,0%	42,23	41,15	1,08	42,23	0,00
Totale Immobilizzazioni Materiali			118,23	115,25	2,98	118,23	0,00

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: valore pari a zero.

Crediti: valore pari a zero.

Attività Finanziarie non costituenti immobilizzazioni: sono rappresentate da un residuo credito finanziario di euro 102,38 nei confronti della nostra associazione gemella in Cambogia, Shade for Children, residuante dalla missione del Consigliere Jane Hartley ad inizio 2019.

Disponibilità Liquide: sono iscritte al valore nominale e sono rappresentate dal saldo attivo al 31 dicembre 2019 del conto corrente bancario aperto presso UBI Banca S.p.A., pari a euro 76.038,34 (euro 49.702,72 nel 2018), dal denaro in cassa a fine esercizio pari a euro 358,48 (euro 336,51 nel 2018) e dal saldo attivo del Conto Pay Pal, pari a euro 646,45 (euro 2.179,95 nel 2018). 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 67.813,31 ed è costituito dal Patrimonio Netto alla chiusura dell'esercizio precedente di euro 52.189,14 e dal risultato dell'esercizio 2019, che evidenzia un utile gestionale pari a euro 15.624,17.

Debiti: sono iscritti al valore nominale per un valore complessivo di euro 76,30 (euro 76,30 anche nel 2018) 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 1.247,00 sono relativi per euro 980,00 alle promesse di donazione su raccolte fondi (Progetto SAD) e per euro 267,00 sul Progetto Natale Solidale; tali donazioni sono di competenza 2019 ma sono state incassate o verranno incassate dopo la chiusura dell'esercizio. I risconti attivi pari a euro 166,96 sono relativi: per euro 150,02 alla quota di competenza 2019 della copertura assicurativa che l'Associazione ha stipulato con validità dal 31 maggio 2019 al 31 maggio 2020, per euro 16,94 al

costo annuale 2020 del dominio internet già pagato a fine 2019. I risconti passivi, pari a euro 10.670,00 rappresentano per euro 10.140,00 i contributi per Sostegni a Distanza ricevuti nel 2019 ma rinviati quanto a competenza economica al 2020, per euro 500,00 le donazioni ricevute per il Progetto Famiglie Italiane ricevute nel 2019 e rinviate per competenza economica al 2020 e per euro 30,00 una quota associativa incassata alla fine del 2019 ma di competenza 2020.

Conti d'ordine: evidenziano l'impegno alla data del 31 dicembre 2019 per donazioni per Sostegni a Distanza di euro 10.140,00 e per donazioni per euro 500,00 ricevuti nel 2019 nell'ambito del Progetto Famiglie Italiane, da erogare ai destinatari nel 2020.

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

I Proventi da Attività Tipiche ammontano a euro 29.467,10 (euro 29.264,72 nel 2018) e sono suddivisi secondo quanto indicato nella seguente tabella.

PROVENTI E RICAVI	31/12/2019	31/12/2018
1) Proventi da attività tipiche		
1.1) da contributi su progetti	0,00	855,79
1.2) da contributi da Enti Pubblici	0,00	0,00
1.3) versamenti e donazioni da associati	3.316,00	3.636,00
1.3.1) quote associative	570,00	570,00
1.3.2) donazioni da associati	120,00	1.480,00
1.3.3) versamenti da associati per pranzo sociale	743,00	520,00
1.3.4) versamenti da associati Progetto Pasqua Solidale	657,00	356,00
1.3.5) versamenti da associati Progetto Natale Solidale	1.226,00	710,00
1.4) versamenti e donazioni da Persone Fisiche non associati	6.993,00	6.550,00
1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	981,00	1.300,00
1.4.2) versamenti da Persone Fisiche non associati per pranzo sociale	690,00	773,00
1.4.3) versamenti da non associati Progetto Pasqua Solidale	2.438,00	1.639,00
1.4.4) versamenti da non associati Progetto Natale Solidale	2.884,00	2.838,00
1.5) donazioni da altre Associazioni	200,00	1.000,00
1.6) donazioni da Aziende private	2.773,36	3.946,51
1.7) contributi 5 x Mille	16.184,74	13.276,42
Totale Proventi da attività tipiche	29.467,10	29.264,72

Nel 2019 le donazioni da associati ammontano a euro 3.316,00 (euro 3.636,00 nel 2018). I contributi per quote associative sono pari a euro 570,00 (come nel 2018), con 19 associati che hanno versato la quota associativa. Le donazioni libere evidenziano una riduzione a euro 120,00 (da 1.480,00 del 2018) parzialmente compensata da un incremento delle donazioni da associati in occasione del pranzo sociale (euro 743,00 nel 2019 vs euro 520,00 nel 2018), per il Progetto Pasqua Solidale (euro 657,00 nel 2019 vs euro 356,00 nel 2018) e per il Progetto Natale Solidale (euro 1.226,00 nel 2019 vs euro 710,00 nel 2018).

Le donazioni da terzi non associati sono pari a euro 6.993,00 (euro 6.550,00 nel precedente esercizio). Le donazioni generiche da non associati ammontano a euro 981,00 (euro 1.300,00 nel 2018). Il Pranzo Sociale ha permesso di raccogliere donazioni da non associati per euro 690,00 (euro 773,00 nel 2018); le donazioni totali raccolte con il Pranzo sono state di euro 1.433,00 a fronte di costi sostenuti per euro 840,00 (contributo netto 2019 di euro 593,00 vs euro 603,00 nel

2018). Il Progetto Pasqua Solidale ha raccolto donazioni da non associati per euro 2.438,00 (euro 1.639,00 nell'esercizio precedente); le donazioni totali del Progetto Pasqua Solidale sono state quindi di euro 3.095,00 a fronte di costi per euro 1.421,97 (contributo netto 2019 di euro 1.673,03 vs euro 1.018,90 nel 2018). Il Progetto Natale Solidale ha raccolto donazioni da non associati per euro 2.884,00 (euro 2.838,00 nel 2018) con donazioni totali di euro 4.110,00 a fronte di costi per euro 2.145,72 (contributo netto 2019 di euro 1.964,28 vs euro 1.793,17 nel 2018).

Nel 2019 non sono stati incassati i contributi su progetti da Enti Pubblici (euro 855,79 nel 2018).

L'importo di euro 200 delle donazioni da altre Associazioni è relativo alla donazione ricevuta a luglio 2019 dall'associazione Penna Nera di Mariano Comense.

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 300,00 da parte di UBI Banca S.p.A. per il Progetto Un Giorno in Dono, la donazione di euro 258,36 dalla Gruppo Ethos Ristorazione per la partecipazione al programma tessera fedeltà, quella di euro 215,00 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 16.184,74 (13.276,42 nel 2018).

I Costi da Attività Tipiche ammontano a euro 5.834,13 (euro 5.834,13 nel 2018). La tabella che segue illustra i dati di dettaglio.

ONERI	31/12/2019	31/12/2018
1) Oneri da attività tipiche		
1.1) Acquisti	3.947,69	3.128,30
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	0,00	8,00
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	0,00	138,80
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	380,00	170,20
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	1.421,97	976,10
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	2.145,72	1.754,83
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	0,00	80,37
1.2) Servizi	1.771,56	2.705,83
1.2.1 Costi per formazione	0,00	35,00
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	840,00	690,00
1.2.3 Costi missioni e trasferte	0,00	807,54
1.2.4 Spese postali	18,90	145,90
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	430,63	531,35
1.2.6 Costi assicurativi	360,03	360,04
1.2.7 Spese per servizi diversi	122,00	136,00
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	5.719,25	5.834,13

I costi per Acquisti ammontano a euro 3.947,69 (euro 3.128,30 nel 2018) e l'incremento è connesso principalmente ai progetti Pasqua Solidale e Natale Solidale. I costi per Servizi si sono ridotti prevalentemente in relazione all'assenza di costi per missioni e trasferte.

Tra gli Acquisti sono registrati costi per i progetti da sviluppare nell'anno scolastico 2019/2020 con le scuole di Mariano Comense per euro 380,00 (euro 170,20 nel 2018); sono qui inoltre allocati i costi per acquisti connessi al Progetto “Pasqua Solidale” di euro 1.421,97 vs euro 976,10 nel 2018 e

i costi del Progetto “Natale Solidale” per euro 2.145,72 vs euro 1.754,83 nel 2018 (cfr. quanto già detto in merito alla maggiore contribuzione netta di tali iniziative nel 2019 rispetto al 2018).

I costi per Servizi registrano costi per il pranzo sociale per euro 840,00 (euro 690,00 nel 2018); costi per spese postali per euro 18,90 e costi per promozione e pubblicità di euro 430,63 correlati per la gran parte al costo dei calendari da tavolo che l’associazione distribuisce nel periodo natalizio. Sono inoltre presenti costi assicurativi di euro 360,03 e spese per servizi diversi di euro 122,00 (euro 136,00 nel 2018) relativi alla quota associativa all’Istituto Italiano Donazione.

I Proventi da Raccolta Fondi ammontano a euro 51.022,87 (euro 57.520,04 nel 2018). Accolgono le donazioni raccolte con destinazione specifica ai progetti in essere. La tabella qui di seguito evidenzia il dettaglio. Anche durante il 2019, come già avvenuto nei precedenti esercizi, l’attività si è concentrata sul Progetto Kep, sia per la gestione del nostro Centro diurno, che per gli investimenti, con il perfezionamento dell’acquisto e la sistemazione del terreno adiacente alla struttura del Centro, che per i Sostegni a Distanza (SAD).

PROVENTI E RICAVI	31/12/2019	31/12/2018
2) Proventi da attività promozionali e da raccolta fondi		
2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia	840,00	2.140,50
2.1.1) Racc. fondi Prog. Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	0,00	824,25
2.1.1.a) da associati	0,00	430,00
2.1.1.b) da non associati	0,00	394,25
2.1.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.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	840,00	1.316,25
2.1.3.1) da associati	840,00	600,00
2.1.3.2) da non associati	0,00	716,25
2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	8.810,08	14.529,21
2.2.1) Donazioni Progetto Kep Province a sostegno delle spese di gestione	1.903,12	4.369,26
2.2.1.a) da associati	250,00	2.675,00
2.2.1.b) da non associati	1.653,12	1.694,26
2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	6.906,96	10.159,95
2.2.2.a) da associati	398,00	1.270,00
2.2.2.b) da non associati	6.508,96	8.889,95
2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	2.446,10	6.892,50
2.3.1) donazioni libere da associati	200,00	0,00
2.3.2) donazioni libere da non associati	555,10	560,50
2.3.3) biglietti lotteria di beneficenza da non associati	1.441,00	5.622,00
2.3.4) biglietti lotteria di beneficenza da associati	250,00	710,00
2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	33.364,49	29.386,28
2.4.1) da associati	4.495,00	4.320,00
2.4.2) da non associati	28.869,49	25.066,28
2.5) Raccolta materiali di cancelleria Una mano per la scuola	5.562,20	4.571,55
2.5.1) da associati	0,00	0,00
2.5.2) da non associati	5.562,20	4.571,55
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	51.022,87	57.520,04
Totale Raccolta Fondi da Associati	6.433,00	10.005,00
Totale Raccolta Fondi da non Associati	44.589,87	47.515,04

I fondi raccolti con donazioni libere ed eventi vari destinati in modo specifico al Progetto Kep ammontano a euro 8.810,08 (euro 14.529,21 nel 2018) di cui euro 1.903,12 per copertura dei costi

di gestione del Centro diurno ed euro 6.906,96 per il supporto degli investimenti. Al sostegno del Progetto Kep è stata dedicata anche la raccolta fondi dell'evento Io Disegno per la Cambogia 2019 che ha consentito di raccogliere un importo lordo di euro 2.446,10 (euro 6.892,50 nel 2018). Il totale dei proventi per il Progetto Kep è stato quindi di euro 11.256,18 contro euro 21.421,71 nel 2018. La riduzione registrata è connessa alle minori donazioni registrate per gli Investimenti e della ulteriore diminuzione delle donazioni destinate in modo specifico al progetto Kep gestione (da euro 4.369,26 del 2018 a euro 1.903,12 del 2019). La contrazione di questa componente delle donazioni ci preoccupa non poco, anche se parzialmente giustificata dalla focalizzazione delle nostre richieste sull'area Investimenti per supportare l'ampliamento della struttura con la realizzazione di un nuovo edificio destinato ad accogliere quattro nuove aule.

Il SAD evidenzia fondi raccolti di competenza per euro 33.364,49 (euro 29.386,28 nel 2018), grazie alla crescita del numero di SAD. In linea con quanto fatto a partire dal 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 2016-2019 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 125 sostegni (120 in essere alla fine del 2018).

Per quanto riguarda i proventi destinati a supportare le missioni in Cambogia, sono stati complessivamente contabilizzati euro 840,00 per la missione del Consigliere Jane Hartley (dall'11 gennaio al 10 febbraio 2019) a copertura dei costi vivi di missione (vitto, alloggio e trasporti locali).

L'esercizio registra tra le raccolte fondi l'importo di euro 5.562,20, relativo ai materiali raccolti con Una Mano per la Scuola 2018 e allocati per competenza nel 2019 (a fronte di tale importo si trova, tra le erogazioni ai progetti nei Costi di Missione, analogo importo per beni consegnati a una decina di enti beneficiari nel periodo aprile-giugno 2019). 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 300,00 (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. Tra marzo e i primi di maggio si è svolta l'iniziativa Iperal “La spesa che fa bene” per il sociale, alla quale la nostra associazione è stata ammessa per la prima volta, proprio con focus al Progetto Famiglie Italiane. Iperal ci ha destinato una donazione di euro 500,00 che a fine anno erano ancora tutti a disposizione e pertanto sono stati riscontati per competenza al 2020, periodo entro il quale destineremo effettivamente le somme raccolte a supporto del progetto.

Gli Oneri per Promozione e Raccolta Fondi + Costi di Missione evidenziano un importo totale di euro 58.779,67 (euro 69.260,32 nel 2018), di cui Spese per Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti per euro 2.547,42 (euro 3.477,33 nel 2018) ed euro 56.232,25 (euro 65.782,99

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 2.547,42 sono relative alle spese vive sostenute dalla nostra Associazione per l'organizzazione degli eventi. In tale voce, sono allocati costi per euro 973,26 relativi a vitto, alloggio e trasporti locali della missione del nostro consigliere Jane Hartley di gennaio-febbraio 2019; per euro 154,83 ai beni di modico valore acquistati per i nostri mercatini di beneficenza; per euro 1.419,33 all'evento Io Disegno per la Cambogia di ottobre 2019.

Le donazioni erogate al Progetto Kep, di competenza 2019, ammontano a euro 50.322,36 (nel 2018 euro 58.647,22), di cui euro 18.953,49 per i costi di gestione del Centro Diurno (euro 22.788,32 nel 2018), euro 1.437,43 per Investimenti (euro 10.641,13 nel 2018) ed euro 29.931,44 (euro 25.217,77 nel 2018) per i Sostegni a Distanza (SAD). L'apparente diminuzione delle erogazioni per i costi di gestione del Centro Diurno è dovuta al fatto che l'usuale bonifico di fine anno è stato rinviaato al 2020. Se l'erogazione fosse stata fatta a dicembre come negli anni precedenti, l'importo complessivo dei contributi al progetto gestione sarebbe stata di euro 25.871,15.

ONERI	31/12/2019	31/12/2018
2) Spese Organizzazione Raccolte Fondi e Progetti + Costi di Missione		
2.1) Spese Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti	2.547,42	3.477,33
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.128,09	1.735,42
2.1.1.a) Costi Missione Cambogia	973,26	988,09
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	154,83	747,33
2.1.1.c.1) Costi acq. beni per l'Associaz. da impiegare in eventi raccolta fondi	154,83	747,33
2.1.1.c.2) Costi raccolte fondi per acquisto beni	0,00	0,00
2.1.2) Costi organizzazione raccolta fondi per Progetto Kep Province	0,00	197,80
2.1.2.a) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep a sostegno gestione	0,00	107,80
2.1.2.b) Costi per Racc. Fondi Progetto Kep Investimenti	0,00	90,00
2.1.3) Costi organizzazione raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.419,33	1.544,11
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	56.232,25	65.782,99
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	232,69	782,34
2.2.1.a) Donazioni erogate Progetto Missione Cambogia	194,64	107,38
2.2.1.b) Costi acquisto beni devoluti	38,04	674,96
2.2.2) Donazione Progetto Kep Province	20.390,92	33.429,45
2.2.2.a) Donazioni erogate per Progetto Kep a sostegno gestione	18.953,49	22.788,32
2.2.2.b) Donazioni erogate per Progetto Kep Investimenti	1.437,43	10.641,13
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	29.931,44	25.217,77
2.2.5) Donazione Progetto Happy Land Healthy Food	0,00	0,00
2.2.6) Donazioni erogate per Progetto Sostegno Famiglie Italiane	115,00	981,88
2.2.7) Donazioni erogate per Progetto Terremoto Centro Italia	0,00	800,00
2.2.8) Donazioni di materiale di cancelleria Una mano per la scuola	5.562,20	4.571,55
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi + Costi di Missione	58.779,67	69.260,32

Gli oneri e proventi finanziari e patrimoniali riguardano in gran parte le spese bancarie (euro 322,65 nell'esercizio contro euro 252,43 nel 2018) e gli interessi attivi bancari maturati sul conto corrente

aperto presso l'unico istituto bancario con cui opera l'Associazione (euro 60,15 nell'esercizio contro euro 48,57 nel 2018). Tra gli oneri finanziari sono anche compresi i costi di incasso delle donazioni ricevute a mezzo Pay Pal per euro 73,92 (euro 17,11 nel 2018).

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 2019

Il presente bilancio si chiude con un risultato gestionale positivo pari a euro 15.624 (euro 11.443 nel 2018), che porta il Patrimonio Netto dell'Associazione a euro 67.813 (euro 52.189 a fine 2018). Il budget prevedeva un risultato gestionale negativo per euro 3.857. L'anno 2019 ha evidenziato un rallentamento delle attività di *fundraising*, con tutte le voci di raccolta in contrazione, con l'unica eccezione delle raccolte fondi espressamente dedicate al Progetto Sostegni a distanza Kep che ha evidenziato valori superiori sia al budget che a quanto consuntivato nell'esercizio precedente.

Di seguito riportiamo il raffronto sintetico tra il Rendiconto Gestionale Consuntivo e quello Preventivo 2019.

		31 dicembre 2019			
ONERI		Actual	Budget	PROVENTI E RICAVI	
				Actual	Budget
1) Oneri da attività tipiche					
1.1) Acquisti					
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	3.948	4.680		1) Proventi da attività tipiche	
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	0	100		1.1) da contributi su progetti	
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	380	830		1.3) da soci ed associati	
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	1.422	1.110		1.3.1) quote associative	0 800
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	2.146	2.040		1.3.2) donazioni da associati	570 570
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	0	100		1.3.3) vers. da associati pranzo sociale	120 2.500
1.2) Servizi	1.772	3.750		1.3.4) vers. da associati Prog. Pasqua Solidale	743 500
1.2.1 Costi per formazione	0	500		1.3.5) vers. da associati Prog. Natale Solidale	657 350
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	840	900		1.4) da non soci	1.226 700
1.2.3 Costi missioni e trasferte	0	1.000		1.4.1) donazioni da Persone Fisiche non associati	6981 1.000
1.2.4 Spese postali	19	150		1.4.2) vers. da Pers. Fisiche non associati pranzo sociale	690 1.000
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	431	600		1.4.3) vers. da non associati Progetto Pasqua Solidale	2.438 1.500
1.2.6 Costi assicurativi	360	400		1.4.4) vers. da non associati Progetto Natale Solidale	2.884 2.700
1.2.7 Spese per servizi diversi	122	200		1.5) donazioni da altre Associazioni	200 0
				1.6) donazioni da Aziende private	2.773 3.000
				1.7) contributi 5 x Mille	16.185 13.000
Totale Oneri da attività tipiche	5.719	8.430		Totale Proventi da attività tipiche	29.467 27.620
2) Spese Organizz. Raccolte Fondi e Progetti+Costi di Missione					
2.1) Spese Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti	2.547	11.830		2) Proventi da raccolta fondi	
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	1.128	5.200		2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia	840 5.050
2.1.2) Costi organizz. raccolta fondi Progetto Kep Province	0	4.780		2.1.1) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	0 600
2.1.3) Costi organizz. raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	1.419	1.850		2.1.2) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia acq.beni per att.att.l'Assoc.	0 0
2.1.4) Costi organizz. raccolta fondi Sostegni a Distanza Kep	0	0		2.1.3) Donazioni a supporto costi Missione Cambogia	840 4.450
2.1.5) Costi organizz. racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food	0	0		2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	8.810 35.621
2.1.6) Costi organizz. racc.fondi Progetto Famiglie Italiane	0	0		2.2.1) Donaz. Progetto Kep gestione	1.903 6.900
				2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	6.907 28.721
2.2) Costi di Missione-Donazioni per progetti	56.232	95.078		2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	2.446 5.100
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	233	830		2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	2.446 5.100
2.2.2.a) Donazioni Progetto Kep gestione	18.953	27.695		2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	33.364 32.780
2.2.2.b) Donazioni Progetto Kep Investimenti	1.437	28.571		2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	33.364 32.780
2.2.2.c) Donazioni Progetto Sostegni a Distanza Kep	29.931	31.219		2.5) Raccolta materiali di cancelleria Una mano per la scuola	5.562 5.562
2.2.6) Donazioni Progetto Sostegni Famiglie Italiane	115	1.200		2.6) Raccolta fondi Progetto Famiglie Italiane	0 0
2.2.7) Donazioni Progetto Terremoto Centro Italia	0	0			
2.2.8) Donazioni materiale cancelleria Una mano per la scuola	5.562	5.562			
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	58.780	106.908		Totale Proventi da raccolta fondi	51.023 84.113
3) Oneri da attività accessorie				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 e altri rapporti	397	300		4.1) Da rapporti bancari e altri rapporti	73 50
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	397	300		Totale Proventi finanziari e patrimoniali	73 50
5) Oneri straordinari				5) Proventi straordinari	0 0
Totale Oneri straordinari	40	0		Totale Proventi straordinari	0 0
6) Oneri di supporto generale					
6.1) Acquisti	0	0			
6.5) Ammortamenti	3	3			
Totale Oneri di supporto generale	3	3			
Risultato gestionale positivo	15.624	0		Risultato gestionale negativo	0 3.857
di cui vincolato					
Totale a pareggio	80.563	115.641		Totale a pareggio	80.563 115.641

Nell'esercizio si sono registrati proventi e ricavi per euro 80.563 contro una previsione di euro 115.641. I Proventi da Attività Tipiche sono stati pari a euro 29.467 vs budget di euro 27.620. I Proventi da raccolta fondi sono stati di euro 51.023 a fronte di una previsione di budget di euro 84.113.

I costi per Acquisti sono stati inferiori al budget (preventivati per euro 4.680 e consuntivati in euro 3.948), principalmente per la consuntivazione di minori costi per acquisti di materiale di cancelleria,

di beni di valore unitario inferiore a 516 euro e di materiali per progetti con le scuole di Mariano Comense. Al contrario per i progetti “Pasqua Solidale” e “Natale Solidale” sono stati registrati maggiori costi rispetto alle previsioni a fronte dei maggiori volumi registrati nei due progetti (consuntivo euro 3.568 vs budget costi euro 3.150, a fronte di proventi consuntivati a euro 7.205 vs un budget di euro 5.250).

Per quanto riguarda i costi per la realizzazione dei Progetti si sono registrati costi per euro 2.547 contro una previsione di euro 11.830. I costi per missioni in Cambogia sono stati preventivati in euro 5.200 e consuntivati a euro 1.128; la previsione era stata effettuata nel presupposto che si svolgessero 1 missione da 15 giorni e 2 missioni da 30 giorni, mentre a consuntivo è stato possibile svolgere 1 sola missione da circa 30 giorni da parte del nostro consigliere Jane Hartley; i costi vari per eventi di raccolta fondi Progetto Kep erano stati preventivati a euro 4.780 e poi non sostenuti per l'impossibilità di svolgere gli eventi (charity lunch Milano euro 3.500, evento teatrale euro 1.000, mercatini solidali euro 280); la previsione di costi per l'evento “Io Disegno per la Cambogia” previsti per euro 1.850 e consuntivati a euro 1.419.

Il totale delle erogazioni ai progetti in corso evidenzia un consuntivo di euro 56.232 contro una previsione di euro 95.078.

Il Progetto Kep Investimenti evidenzia un valore di euro 1.437, significativamente inferiore al budget, a causa di un rallentamento del progetto di costruzione dell'edificio che dovrà ospitare nuove aule presso il nostro Centro diurno di Domnak Chamboak in Cambogia; l'importo erogato è stato destinato a coprire i costi per la recinzione dell'area destinata ad accogliere il nuovo edificio e il cui acquisto è stato perfezionato alla fine di gennaio 2019 (con i fondi inviati a fine 2018 per usd 12.000, pari a euro 10.641). Nel 2019, al contrario di quanto previsto, non sono state fatte erogazioni al progetto destinate alla costruzione; la prima erogazione è stata effettuata con il bonifico del 4.2.2020.

I minori importi erogati a consuntivo rispetto al budget per il Progetto Kep Gestione sono riconducibili, come già detto, allo spostamento al 2020 del bonifico che negli anni precedenti era stato effettuato a fine dicembre. Se l'erogazione fosse stata fatta a dicembre come negli anni precedenti, l'importo complessivo dei contributi al progetto gestione sarebbe stata di euro 25.871. La differenza rispetto al dato di budget di euro 28.571 è riconducibile in buona parte al cambio euro/usd più favorevole rispetto alle previsioni (1,05 a budget vs 1,10 medio a consuntivo). L'effetto cambio spiega una minore erogazione sul Progetto Kep Gestione di euro 1.272, mentre il residuo di circa euro 552 è sostanzialmente riconducibile a minori versamenti fatti al progetto a fronte di raccolte fondi svolte a livello locale.

Per quanto riguarda il Progetto SAD Kep il consuntivo è di euro 29.931 vs budget di 31.219 e la differenza è riconducibile sia all'effetto cambio che alla consuntivazione di un numero di sostegni inferiore alle previsioni (125 sostegni attivi a fine 2019, contro una previsione che prevedeva un incremento da 123 di gennaio 2019 a 134 a fine anno).

Le erogazioni per il Progetto Supporto Famiglie Italia (consuntivo di euro 115 vs budget di euro 1.200) 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 233 vs un dato di budget di euro 830, in quanto erano state previste 3 missioni e, come già detto, ne è stata invece effettuata 1.

Le donazioni di materiali Una Mano per la Scuola sono state finalizzate con un'erogazione esattamente in linea con quanto previsto (euro 5.562), nell'ambito del Progetto Un Giorno in Dono, in collaborazione con UBI Banca.

Le disponibilità liquide a fine esercizio ammontano a euro 77.145,65 (euro 53.682,34 nel 2018) di cui euro 77.043,27 liquidità propriamente detta ed euro 102,38 di crediti v/Shade for Children. Come già accennato tale liquidità è già in parte vincolata in modo specifico ai diversi progetti (per euro 43.322) e in parte (per euro 33.824) 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:

	31/12/2019		31/12/2018	
	GESTIONALE	FINANZIARIO	GESTIONALE	FINANZIARIO
Totale Rendiconto da attività tipiche	23.747,85	25.659,33	23.430,59	23.309,85
Totale Rendiconto da raccolta fondi	(7.756,80)	(1.832,12)	(11.740,28)	(13.102,01)
Totale Rendiconto attività accessorie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Rendiconto finanziario/patrimoniale	(323,90)	(323,90)	(229,39)	(229,39)
Totale Rendiconto partite straordinarie	(40,00)	(40,00)	0,00	0,00
Totale Oneri di supporto generale	(2,98)	0,00	(17,73)	0,00
Risultato d'esercizio	15.624,17	23.463,31	11.443,19	9.978,45
 Patrimonio netto iniziale	 52.189,14		 40.745,95	
Risultato d'esercizio	15.624,17		11.443,19	
Patrimonio netto finale	67.813,31		52.189,14	
 Disponibilità liquide iniziali	 53.682,34		 43.703,89	
Disponibilità liquide create (utilizzate) nell'esercizio	23.463,31		9.978,45	
Disponibilità liquide finali	77.145,65		53.682,34	

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

Saldo Att. Tipiche da Rendiconto Gestionale	23.747,85
Quote associative di competenza 2019 già incassate nel 2018	(60,00)
Costi assicurativi di competenza 2020 già pagati nel 2019	(150,02)
Donazioni Natale Solidale da non Associati di competenza 2019 da incassare nel 2020	(15,00)
Donazioni Natale Solidale da Associati di competenza 2019 da incassare nel 2020	(252,00)
Costi sito internet di competenza 2020 già pagati nel 2019	(16,94)
Donazioni Natale Solidale da non Associati di competenza 2018 incassate nel 2019	64,00
Donazioni Natale Solidale da Associati di competenza 2018 incassate nel 2019	145,00
Costi assicurativi di competenza 2019 già pagati nel 2018	150,01
Costi sito internet di competenza 2019 già pagati nel 2018	16,43
Contributo Staff Matching LSE Borsa Italiana di competenza 2018 incassato nel 2019	2.000,00
Quote associative di competenza 2020 già incassate nel 2019	30,00
Saldo Att. Tipiche da Rendiconto Finanziario	25.659,33

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 2019 ma incassate nel 2018;
- euro 150,02 per costi per servizi (assicurazione) di competenza 2020 ma già pagati nel 2019;
- euro 15,00 per donazioni Progetto Natale Solidale da non Associati di competenza 2019 ma incassate nel 2020;
- euro 252,00 per donazioni Progetto Natale Solidale da Associati di competenza 2019 ma incassate nel 2020;
- euro 16,94 per costi per servizi (dominio internet) di competenza 2020 ma già pagati nel 2019;

e aumentato degli importi relativi a:

- 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 150,02 per costi per servizi (assicurazione) di competenza 2019 ma già pagati nel 2018;
- euro 16,43 per costi per servizi (costo sito internet) di competenza 2019 ma già pagati nel 2018;
- contributo di euro 2.000 per lo staff matching contabilizzato nel 2018, ma incassato nell'esercizio 2019;
- euro 30,00 per 1 quota associativa di competenza 2020 ma incassate nel 2019.

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	(7.756,80)
Donazioni per progetto SAD di competenza economica 2019 già incassate nel 2018	(10.560,00)
Donazioni Progetto SAD contabilizzate per competenza 2019 incassate e da incassare nel 2020	(980,00)
Donazioni per progetto SAD di competenza economica 2018 ma incassate nel 2019	440,00
Donazioni a progetto SAD Kep di competenza 2019 ma erogate nel 2018	6.384,68
Donazioni Progetto Famiglie Italiane di competenza 2020 ma già incassate nel 2019	500,00
Donazioni per progetto SAD di competenza economica 2020 già incassate nel 2019	10.140,00
Saldo Att. Raccolta Fondi da Rendiconto Finanziario	(1.832,12)

Il Rendiconto Gestionale deve essere ridotto di:

- euro 10.560,00 per donazioni progetto SAD di competenza gestionale 2019 ma già ricevute nel 2018.
- euro 980 per donazioni SAD di competenza 2019 da incassare nel 2020;

e aumentato degli importi relativi a:

- euro 440,00 per donazioni per il Progetto SAD contabilizzate nel 2018, ma incassate nel 2019;
- euro 6.384,68 per donazioni in favore del Progetto SAD in Cambogia di competenza economica 2019 ma già erogate nel 2018;
- euro 500,00 per donazioni al Progetto Famiglie Italiane di competenza economica 2020 ma già incassate nel 2019;
- euro 10.140,00 per donazioni SAD di competenza economica 2020 ma già incassate nel 2019.

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 15.624,17 viene riportato a nuovo.

CONTO PREVENTIVO AL 31.12.2020

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	31/12/20	PROVENTI E RICAVI	31/12/20
1) Oneri da attività tipiche			
1.1) Acquisti			
1.1.1 Acquisti materiale di cancelleria	3.100	1) Proventi da attività tipiche	
1.1.2 Acquisti beni di valore unitario inf. 516 Euro	100	1.1) da contributi su progetti	304
1.1.3 Acquisti materiale per progetti con scuole Mariano Comense	500	1.3) da soci ed associati	3.970
1.1.4 Acquisti Progetto Pasqua Solidale	0	1.3.1) quote associative	570
1.1.5 Acquisti Progetto Natale Solidale	0	1.3.2) donazioni da associati	2.200
1.1.6 Acquisti per confezionamento oggettistica	2.400	1.3.3) vers. da associati pranzo sociale	0
	100	1.3.4) vers. da associati Prog. Pasqua Solidale	0
	4.550	1.3.5) vers. da associati Prog. Natale Solidale	1.200
1.2) Servizi	1.4) da non soci	1.4) donazioni da Persone Fisiche non associati	3.800
1.2.1 Costi per formazione	300	1.4.2) vers. da Pers. Fisiche non associati pranzo sociale	1.000
1.2.2 Costi per ristorazione pranzo sociale	0	1.4.3) vers. da non associati Progetto Pasqua Solidale	0
1.2.3 Costi missioni e trasferte	1.000	1.4.4) vers. da non associati Progetto Natale Solidale	2.800
1.2.4 Spese postali	150		0
1.2.5 Spese di promozione e pubblicità	400	1.5) donazioni da altre Associazioni	2.000
1.2.6 Costi assicurativi	400	1.6) donazioni da Azienda privata	
1.2.7 Spese per servizi diversi	2.300	1.7) contributi 5 x Mille	16.000
Totale Oneri da attività tipiche	7.650	Totale Proventi da attività tipiche	26.074
2) Spese Organizz. Raccolte Fondi e Progetti+Costi di Missione			
2.1) Spese Organizzazione Raccolta Fondi e Progetti	4.620	2) Proventi da raccolta fondi	
2.1.1) Costi Progetto Missione Cambogia	2.500	2.1) Proventi raccolta fondi Progetto Missione Cambogia	2.700
2.1.2) Costi organizz. raccolta fondi Progetto Kep Province	270	2.1.1) Racc.fondi Prog.Missione Cambogia per acq. beni da devolvere	200
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.	350
2.1.4) Costi organizz.racc.fondi Sostegni a Distanza Kep		2.1.3) Donazioni a supporto costi Missione Cambogia	2.150
2.1.5) Costi organizz.racc.fondi Progetto Happy Land Healthy Food			
2.1.6) Costi organizz.racc.fondi Progetto Famiglie Italiane			
2.2) Costi di Missione-Donazioni per progetti	92.991	2.2) Proventi donazioni e raccolta fondi per Progetto Kep Province	13.350
2.2.1) Donazioni Progetto Missione Cambogia	200	2.2.1) Donaz. Progetto Kep gestione	1.700
2.2.2.a) Donazioni Progetto Kep gestione	28.291	2.2.2) Donazioni Progetto Kep Investimenti	11.650
2.2.2.b) Donazioni Progetto Kep Investimenti	31.429		
2.2.4) Donazioni Progetto Sostegni a Distanza Kep	32.571		
2.2.6) Donazioni Progetto Sostegno Famiglie Italiane	500		
2.2.7) Donazioni Progetto Terremoto Centro Italia	0		
2.2.8) Donazioni materiale cancelleria Una mano per la scuola	0		
Totale Oneri promoz. e di raccolta fondi	97.612	2.3) Proventi raccolta fondi Io disegno per la Cambogia	3.100
3) Oneri da attività accessorie		2.4) Donazioni ricevute per Sostegni a Distanza Kep	34.200
Totale Oneri da attività accessorie	0	2.5) Raccolta materiali di cancelleria Una mano per la scuola	0
4) Oneri finanziari e patrimoniali		2.6) Raccolta fondi Progetto Famiglie Italiane	500
4.1) Su rapporti bancari	400		
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	400	Totale Proventi da attività accessorie	0
5) Oneri straordinari			
Totale Oneri straordinari	0		
6) Oneri di supporto generale			
6.1) Acquisti			
6.5) Ammortamenti	60		
Totale Oneri di supporto generale	60		
Risultato gestionale positivo	0	Risultato gestionale negativo	25.747
di cui vincolato	0		
Totale a pareggio	105.722	Totale a pareggio	105.722

Linee guida sottostanti

Le assunzioni sottostanti al Rendiconto Gestionale di Previsione per l'esercizio 2020, fanno riferimento all'indirizzo della nostra attività sul Progetto Kep, al quale è correlato anche il Progetto Missione Cambogia, e sul Progetto di Sostegno Famiglie Italiane.

Il Rendiconto Gestionale previsionale 2020 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 26.074 (al di sotto del consuntivo 2019 di euro 29.467) di cui da associati per complessivi euro 3.970, suddivisi come indicato nella tabella sopra riportata.

In funzione delle iniziative svolte per l'anno scolastico 2018/2019 si prevede la ricezione di contributi su progetti pari a euro 304 a fronte di spese ammissibili per euro 380 (già effettuate e contabilizzate nel 2019). Non sono stati previsti altri contributi relativi a iniziative per l'anno scolastico 2019/2020, in quanto a seguito della situazione dovuta alla crisi del Coronavirus, si dovrà procedere a cancellare le iniziative che erano in corso di pianificazione.

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 2.200 includono euro 1.000 a supporto dei costi per missioni e trasferte, euro 400 di donazioni a supporto dei costi assicurativi dell'Associazione, euro 300 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 500 è relativo a donazioni libere aggiuntive.

Le donazioni totali attese da non soci ammontano a euro 3.800. Le donazioni da Persone Fisiche non associati per euro 1.000 sono una stima prudenziale sulla base dell'andamento storico di tale voce.

La previsione di raccolta del pranzo sociale è stata azzerata in considerazione delle difficoltà di ipotizzare l'evento in considerazione della crisi Coronavirus attualmente in corso.

Così pure per il progetto Pasqua Solidale non sono state previste donazioni, in funzione del blocco in corso sulla movimentazione delle persone e delle merci e sulla conseguente impossibilità di portare a termine eventuali consegne. Le donazioni per il progetto Natale Solidale sono state stimate sostanzialmente in linea con quanto consuntivato nel 2019.

La voce donazioni da Aziende è relativa alle donazioni attese da "staff matching" della Fondazione che ormai da diversi anni ci versa un contributo a fronte della partecipazione ai nostri eventi di nostro associato che è dipendente del Gruppo cui fa riferimento la Fondazione stessa. Non sono previsti proventi rivenienti dalla partecipazione al progetto Un Giorno in Dono di UBI Banca S.p.A. in quanto il progetto è stato annullato sempre a causa della crisi Coronavirus.

Il contributo 5 x Mille di euro 16.000 è stato previsto in linea con quanto consuntivato nel 2019 (euro 16.185).

I costi da Attività Tipica per Acquisti sono previsti in euro 3.100. I costi per euro 2.400 correlati al Progetto Natale solidale sono stati stimati pari al 60% delle donazioni previste, prudenzialmente più alti di quanto avvenuto nel 2019 (incidenza a consuntivo di circa il 52% su quanto raccolto).

I costi da Attività Tipica per Servizi sono previsti in euro 4.550. Sono previsti euro 300 per costi di formazione, in particolare per la nuova normativa sugli Enti del Terzo Settore. I costi per missioni e trasferte sono riferiti al costo preventivato per il volo aereo per l'annuale missione in Cambogia del Presidente. In funzione di quanto già detto in merito all'impossibilità di programmare il pranzo sociale non sono stati preventivati costi per questo evento. I costi per promozione e pubblicità includono per euro 300 il costo stimato per la realizzazione del calendario da tavolo 2021. I costi per servizi diversi di euro 2.300 includono euro 1.100 per la consulenza relativa alla redazione dello statuto aggiornato dell'Associazione, euro 1.000 per assistenza fiscale e consulenziale, euro 122 per l'iscrizione all'Istituto Italiano Donazione, euro 20 il costo annuale del dominio Internet ed euro 58 di costi vari.

Per quanto concerne i proventi da raccolta fondi, tenuto conto della situazione attualmente in corso e con riferimento al budget del Progetto Kep e dei progetti di investimento per l'ampiamento del nostro Centro diurno, nonché degli altri progetti in corso, riteniamo di poter raggiungere un totale di donazioni per specifici progetti pari a euro 53.850. Si è ipotizzato di raccogliere euro 11.650 per finanziare l'investimento nel Centro di Domnak Chamboak; il costo al momento preventivato per la

costruzione è di usd 33.000 che al cambio euro/usd di 1,05 corrisponderebbero a euro 31.429 (di cui euro 11.000 attualmente già inviati in Cambogia per l'avvio della costruzione). I tempi previsti per la costruzione prevedono il completamento entro maggio-giugno 2020 e i relativi pagamenti dovranno essere effettuati per il 95% della somma totale entro il termine della costruzione, con il saldo del residuo 5% entro 6 mesi da tale termine; pertanto sarà certamente necessario ricorrere ai fondi raccolti con destinazione generica all'attività dell'Associazione per mantenere il piano di pagamenti corretto.

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 2.700 (euro 200 per l'acquisto di beni da donare in loco, euro 350 per l'acquisto di beni di modico valore per le attività promozionali dell'Associazione ed euro 2.150 a copertura dei costi vivi delle missioni per vitto, alloggio e trasporti locali, stimati sulla base di 2 missioni da effettuare nell'anno);
- la raccolta fondi per il Progetto Kep Gestione per un totale di circa euro 1.700 articolata sui seguenti eventi:
 - o un mercatino solidale a ridosso del periodo natalizio che dovrebbe contribuire per euro 200 (apporto netto stimato in euro 130 circa, ipotizzando costi per euro 70 connessi alle ipotesi di raccolta a mezzo oggettistica Ida Onlus);
 - o altri eventi e donazioni, anche da collaborazioni con altre associazioni e con aziende, per circa ulteriori euro 1.500.
- l'evento "Io Disegno per la Cambogia", con la correlata lotteria, che dovrebbe contribuire con proventi lordi per euro 3.100 (euro 1.250 al netto dei costi di competenza, stimati in euro 1.850);
- il Programma Sostegni a Distanza, sulla base di 127 Sostegni alla data di redazione del presente documento e di un incremento di 1 ulteriore SAD entro metà anno, per arrivare a un totale di 128 a fine anno, dovrebbe contribuire per un totale di circa euro 34.200 (includendo anche donazioni dagli sponsor di euro 3.600 per regali individuali ai bimbi, in linea con quanto consuntivato nel 2019).
- i proventi di competenza 2020 registreranno anche l'importo di euro 500 della raccolta fondi "Progetto Famiglie Italiane" effettuata nel 2019, ma come detto a commento del bilancio consuntivo, portata per competenza economica nel 2020, 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 4.620 (8,6% della raccolta fondi totale prevista). Il dato è comprensivo di euro 2.500 per Costi di Missione Cambogia, di cui euro 350 da stanziare per acquisto in Cambogia di beni di modico valore da mettere a disposizione dell'Associazione per i mercatini di beneficenza ed euro 2.150 per spese vive di vitto, alloggio e trasporto locale in Cambogia); e di euro 270 stanziati nei Costi raccolta fondi per il Progetto Kep Province, relativi per euro 70 al costo di oggettistica IDA Onlus e per euro 200 relativi al costo dei calendari con cui contiamo di raccogliere fondi per il Progetto Kep Investimenti.

Il totale delle erogazioni a favore dei progetti, sulla base delle ipotesi formulate, dovrebbe ammontare a euro 97.612, 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 due missioni attualmente prevedibili per il 2020 (la prima del nostro consigliere Jane Hartley effettuata nel periodo gennaio/febbraio e una seconda 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 28.706 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 33.000 per la costruzione del nuovo edificio destinato ad ospitare le aule aggiuntive. Il budget totale di riferimento è quindi di usd 62.706 e sulla base del cambio euro/usd ipotizzato a 1,05 dovremo mettere a disposizione il corrispondente importo complessivo di euro 59.720 (28.291 Kep Gestione e 31.429 Kep Investimenti).

Il budget 2020 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 2019 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 presso il Centro *full time*, 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.

Il relativo costo per il personale è previsto a usd 15.460 (includendo usd 1.320 sostenuto dal Progetto SAD per una delle due insegnanti *full time*), comprensivo di eventuale bonus e di copertura costi sanitari. Il costo 2019 è stato, in termini comparabili, di usd 13.910, quindi quest'anno vi sarà un incremento massimo di circa usd 1.550, legato per usd 950 alla possibile erogazione di bonus e contributo spese sanitarie (erogati solo per usd 50 nel 2019) e per il resto agli 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 2019, nel budget 2020 del Centro si è previsto di:

- ampliare lo stanziamento per interventi di manutenzione ordinaria da usd 500 a usd 950;
- 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 1.020 (usd 85/mese);
- stanziare usd 250 (vs 300 nel 2019) per acquisto materiali educativi per la biblioteca del Centro;

- confermare gli importi 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 2.056 (usd 171,33/mese) a usd 2.126 (usd 177,20/mese).

Per quanto riguarda i Sostegni a Distanza, la crescita prevista, ci dovrebbe portare a erogare euro 32.571 in modo specifico per il Programma SAD. L'importo corrisponde a erogazioni nell'anno per usd 34.200 ad un rapporto medio di cambio euro/usd di 1,05.

Per il Progetto Supporto Famiglie Italia è stata prevista la prosecuzione del progetto con un budget annuale di euro 500 per supportare due famiglie.

I proventi e oneri finanziari sono stati ipotizzati sostanzialmente in linea con l'esercizio 2019.

Gli altri costi evidenziati nel rendiconto preventivo includono ammortamenti, ipotizzati ad un'aliquota del 20% su un valore di euro 300.

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 2020 evidenzierebbe un Risultato Gestionale negativo per euro 25.747, connesso al differenziale tra l'importo delle erogazioni previste al Progetto Kep rispetto alle donazioni ad esso relative previste nell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Franco Farao _____

Il Segretario

Cristina Pelliccia _____

Il Tesoriere

Paolo Canicchio _____

Il Consigliere

Pamela Jane Hartley _____