# Associazione Kam For Sud

Lugano

**Conto annuale 2016**

al 31.12.2016

Bilancio 2016

Conto economico 2016

Allegato e Nota integrativa

Prospetto di variazione del capitale

Lugano

15 marzo 2017

# BILANCIO

in CHF

| | | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|---|
| **100** | **Liquidità** | **817 762,81** | **1 156 023,24** |
| 1000 | Cassa | 1 496,65 | 1 594,50 |
| 1010-1011- | Banca | 813 231,45 | 1 151 400,09 |
| 1015 | Banca (conto deposito affitto) | 3 034,71 | 3 028,65 |
| **106** | **Attivi quotati in borse detenuti a breve termine** | **0,00** | **0,00** |
| **110** | **Crediti da forniture e prestazioni** | **100,00** | **970,00** |
| **114** | **Altri crediti a breve termine** | **355 415,96** | **41 019,09** |
| 1130 | Anticipi progetto TERREMOTO (a contanti) | 24 300,00 | 40 700,00 |
| 1131 | Anticipi progetto TERREMOTO (banca) | 330 000,00 | |
| 1200 | Imposta preventiva | 1 115,96 | 319,09 |
| **120** | **Scorte e prestazioni di servizi non fatturate** | **35 600,00** | **37 300,00** |
| 1400 | Inventario Bazaar | 35 600,00 | 37 300,00 |
| **130** | **Ratei e risconti attivi** | **1 874,00** | **0,00** |
| 1040 | Transitori attivi diversi | 1 874,00 | 0,00 |
| **10** | **ATTIVO CIRCOLANTE** | **1 210 752,77** | **1 235 312,33** |
| **140** | **Immobilizzazioni finanziarie** | **0,00** | **0,00** |
| **148** | **Partecipazioni** | **0,00** | **0,00** |
| **150** | **Immobiliazzazioni materiali mobiliari** | **1,00** | **1,00** |
| 1310 | Macchine ufficio ICT | 1,00 | 1,00 |
| **160** | **Immobilizzazioni materiali immobiliari** | **0,00** | **0,00** |
| **170** | **Immobilizzazioni immateriali** | **0,00** | **0,00** |
| **180** | **Capitale sociale** | **0,00** | **0,00** |
| **14** | **ATTIVO FISSO** | **1,00** | **1,00** |
| ***1*** | ***TOTALE ATTIVI*** | ***1 210 753,77*** | ***1 235 313,33*** |

# BILANCIO

in CHF

| | | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|---|
| **200** | **Debiti per forniture e prestazioni** | **5 832,50** | **24 422,95** |
| 2000 | Debiti per forniture e prestazioni (creditori) | 5 832,50 | 24 422,95 |
| **210** | **Debiti onerosi a breve termine** | **0,00** | **0,00** |
| **220** | **Altri debiti a breve termine** | **0,00** | **0,00** |
| 2002 | Creditore LPP fondazione Istituto collettore | 0,00 | 0,00 |
| **230** | **Ratei e risconti passivi** | **6 275,50** | **12 467,14** |
| 2090-2095-2 | Transitorio per salari | -3 584,50 | -92,86 |
| 2100-2110-2 | Transitorio passivo anticipi | 9 860,00 | 12 560,00 |
| **20** | **CAPITALE DI TERZI A BREVE TERMINE** | **12 108,00** | **36 890,09** |
| **240** | **Debiti onerosi a lungo termine** | **0,00** | **0,00** |
| **250** | **Altri debiti a lungo termine** | **0,00** | **0,00** |
| **260** | **Accantonamenti e poste analoghe** | **0,00** | **0,00** |
| **24** | **CAPITALE DI TERZI A LUNGO TERMINE** | **0,00** | **0,00** |
| **280** | **Capitale proprio (associazione)** | **308 610,14** | **255 314,41** |
| 2501 | Capitale proprio (associazione) | 303 387,61 | 252 203,91 |
| | Risultato annuale | 5 222,53 | 3 110,50 |
| **290** | **Capitale proprio vincolato (progetti)** | **890 035,63** | **943 108,83** |
| 2500 | Accantonamento per progetti | 50 035,63 | 38 108,83 |
| 2810 | Accantonamento per progetto STEP BY STEP | 20 000,00 | 20 000,00 |
| 2820 | Accantonamento per progetto RODEC | 25 000,00 | 25 000,00 |
| 2830 | Accantonamento per progetto SAIPU AHEAD | 50 000,00 | 100 000,00 |
| 2850 | Accantonamento per progetto CHOT | 25 000,00 | 25 000,00 |
| 2860 | Accantonamento per progetto SRP | 700 000,00 | 715 000,00 |
| 2870 | Accantonamento per progetto PADMA | 20 000,00 | 20 000,00 |
| | Risultato annuale | 0,00 | 0,00 |
| **28** | **CAPITALE PROPRIO** | **1 198 645,77** | **1 198 423,24** |
| ***2*** | ***TOTALE PASSIVI*** | ***1 210 753,77*** | ***1 235 313,33*** |

# CONTO ECONOMICO

in CHF

| | | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|---|
| 3000 | Donazioni vincolate | 451 101,57 | 931 465,60 |
| 3100 | Donazioni non vincolate | 130 349,52 | 88 969,40 |
| 3200 | Contributi pubblici | 0,00 | 0,00 |
| | | *581 451,09* | *1 020 435,00* |
| 3300 | Ricavi Bazaar (netti) | 61 122,40 | 66 783,88 |
| 3400 | Ricavi eventi e attività proprie | 1 222,10 | 0,00 |
| 3500 | Quote sociali | 26 550,00 | 25 000,00 |
| 3600 | Altri ricavi | 0,00 | 0,00 |
| | | *88 894,50* | *91 783,88* |
| 3 | Ricavi e donazioni | 670 345,59 | 1 112 218,88 |
| 4000 | Costi per progetti | -629 524,29 | -1 073 777,59 |
| 4100 | Costi per raccolta fondi e pubblicità | -2 635,05 | -2 877,90 |
| 4200 | Costi amministrativi | -34 283,61 | -40 615,91 |
| 4 | Costi totali | -666 442,95 | -1 117 271,40 |
| | **Risultato di gestione** | **3 902,64** | **-5 052,52** |
| | Ricavi finanziari | 2 306,59 | 976,59 |
| | Costi finanziari | -1 035,45 | -1 715,70 |
| 5 | Risultato finanziario | 1 271,14 | -739,11 |
| | **Risultato d'esercizio** | **5 173,78** | **-5 791,63** |
| | Ricavi straordinari | 48,75 | 8 902,13 |
| | Costi straordinari | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Risultato straordinario | 48,75 | 8 902,13 |
| | **Risultato prima dell'attribuzione ai fondi** | **5 222,53** | **3 110,50** |
| | Attribuzione al capitale proprio (associazione) | 48 073,20 | 53 342,59 |
| | Attribuzione al capitale proprio vincolato (progetti) | -48 073,20 | -53 342,59 |
| 7 | Attribuzioni totali | 0,00 | 0,00 |
| | ***Risultato annuale*** | ***5 222,53*** | ***3 110,50*** |

# ALLEGATO

in CHF

## Informazioni sui principi applicati nei conti annuali

I presenti conti annuali sono conformi alle direttive del Codice delle Obbligazioni svizzero in particolare agli articoli riguardanti la contabilità commerciale e la presentazione dei conti (art. 957-962a).

## Informazioni, suddivisioni e spiegazioni inerenti alle voci di bilancio e conto economico

| | | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|---|
| 3001 | Donazioni progetto CHOT (orfanotrofio) | 38 230,00 | 35 480,00 |
| 3002 | Donazioni progetto RODEC (bambini di strada) | 42 130,00 | 3 420,00 |
| 3003 | Donazioni progetto PADMA (padrinati) | 72 833,27 | 71 300,00 |
| 3004 | Donazioni progetto MUSTANG (cambiamenti climatici) | 21 240,00 | 6 270,00 |
| 3005 | Donazioni progetto SAIPU AHEAD (posto sanitario) | 920,00 | 1 470,00 |
| 3006 | Donazioni progetto STEP BY STEP (scuola) | 36 200,00 | 1 200,00 |
| 3007 | Donazioni progetto SRP (terremoto) | 232 048,30 | 812 325,60 |
| 3008 | Donazioni progetto FAIR TRADE | 7 500,00 | 0,00 |
| **3000** | **Donazioni vincolate** | **451 101,57** | **931 465,60** |

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|
| Ricavi vendite Bazaar (lordi) | 122 120,22 | 130 612,79 |
| Ricavi diversi Bazaar (oggetti in commissione) | 0,00 | -93,00 |
| Affitti e spese accessorie | -15 440,05 | -16 514,95 |
| Acquisti merce Bazaar | -32 498,96 | -40 148,01 |
| Variazione magazzino Bazaar | -1 700,00 | -200,00 |
| Costi diversi Bazaar | -4 685,15 | -6 872,95 |
| Stipendio e oneri sociali Bazaar | -8 363,66 | 0,00 |
| Buoni venduti non utilizzati | 1 690,00 | 0,00 |
| **3300 Ricavi Bazaar (netti)** | **61 122,40** | **66 783,88** |

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|
| Costi personale | -18 375,84 | -17 957,87 |
| Costi diversi | -62 000,00 | -28 278,00 |
| Accantonamenti (aumento) | 0,00 | -25 000,00 |
| Costi progetto CHOT (orfanotrofio) | -80 375,84 | -71 235,87 |
| | | |
| Costi personale | -28 613,19 | -21 354,53 |
| Costi diversi | -40 000,00 | -15 065,00 |
| Accantonamenti (aumento) | 0,00 | -25 000,00 |
| Costi progetto RODEC (bambini di strada) | -68 613,19 | -61 419,53 |

| | | |
|---|---|---|
| Costi personale | -8 987,92 | -8 978,93 |
| Costi diversi | -42 210,00 | -21 350,00 |
| Accantonamenti (aumento) | 0,00 | -20 000,00 |
| Costi progetto PADMA (padrinati) | -51 197,92 | -50 328,93 |
| | | |
| Costi personale | -4 870,00 | 0,00 |
| Costi diversi | 0,00 | -660,00 |
| Costi progetto MUSTANG (cambiamenti climatici) | -4 870,00 | -660,00 |
| | | |
| Costi diversi | -95 000,00 | 0,00 |
| Accantonamenti (aumento) | 0,00 | -60 000,00 |
| Costi progetto SAIPU AHEAD (posto sanitario) | -95 000,00 | -60 000,00 |
| | | |
| Costi personale | -4 902,50 | -4 897,60 |
| Costi diversi | -14 000,00 | -7 200,00 |
| Accantonamenti (aumento) | 0,00 | 0,00 |
| Costi progetto STEP BY STEP (scuola) | -18 902,50 | -12 097,60 |
| | | |
| Costi personale | -122 723,11 | -34 995,25 |
| Costi diversi | -183 841,62 | -61 099,41 |
| Accantonamenti (aumento) | 0,00 | -715 000,00 |
| Costi progetto SRP (terremoto) | -306 564,73 | -811 094,66 |
| | | |
| Spese varie per progetti | -4 000,11 | -6 941,00 |
| | | |
| **4000 Costi per progetti** | **-629 524,29** | **-1 073 777,59** |

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|
| Stampati, materiale pubblicitario | -2 635,05 | -2 877,90 |
| Costi diversi | 0,00 | 0,00 |
| **4100 Costi per raccolta fondi e pubblicità** | **-2 635,05** | **-2 877,90** |

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|
| Stipendio coordinatore | -15 300,00 | -15 300,00 |
| Oneri sociali | -2 438,51 | -3 755,51 |
| Civilisti e volontari (costi e rimborsi) | -270,00 | -1 977,30 |
| Spese ufficio | -2 300,00 | -2 800,00 |
| Materiale ufficio | -831,70 | -702,50 |
| Spese postali e telefoniche | -4 067,55 | -3 077,95 |
| Trasferte e rimborsi spese | -8 748,00 | -9 693,00 |
| Spese varie | -327,85 | -3 309,65 |
| **4200 Costi amministrativi** | **-34 283,61** | **-40 615,91** |

**Scioglimento riserve latenti**

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|
| | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | |

**Informazioni inerenti l'ente, la sede e la forma giuridica**

**Associazione Kam For Sud (Kasturi Mirga Forum for sustainable development)**
presso Studio legale Avv. Antonio Galli
Corso Elvezia 27
6901 Lugano

**Numero di collaboratori (UTP)**

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|
| TOTALE | 2,50 | 0,50 |

**Informazioni inerenti debiti e garanzie**

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|
| Debiti leasing con durata superiore a 12 mesi | 0 | 0 |
| Debiti nei confronti di istituti di previdenza | 0 | 0 |
| Importo totale delle garanzie costituite per debiti di terzi | 0 | 0 |
| Importo degli attivi utilizzati a garanzia | 0 | 0 |
| Importo degli attivi sotto riserva di proprietà | 0 | 0 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 |

**Spiegazioni inerenti a poste del conto economico straordinarie, uniche o relative ad altri periodi contabili**

**Eventi importanti successivi alla data di chiusura del bilancio**

**Motivazioni dimissioni anticipate dell'organo di revisione**

# PROSPETTO DI VARIAZIONE DEL CAPITALE

BILANCIO

| | |
|---|---|
| **Utile (+) / Perdita (-) annuale** | 5 222,53 |
| | |
| Costi per progetti sostenuti nel 2016 | -629 524,29 |
| Ricavi da donazioni | 581 451,09 |
| Costi per progetti sostenuti nel 2016 non coperti | -48 073,20 |
| | |
| Importo a carico del capitale proprio vincolato (progetti) | 48 073,20 |
| | |
| Capitale proprio vincolato (progetti) al 01.01.2016 | 38 108,83 |
| Trasferimento da accantonamento SAIPU AHEAD | 50 000,00 |
| Trasferimento da accantonamento SRP | 10 000,00 |
| Costi per progetti sostenuti nel 2016 non coperti | -48 073,20 |
| Capitale proprio vincolato (progetti) al 31.12.2016, dopo decisioni Comitato | **50 035,63** |
| | |
| Capitale proprio (associazione) al 01.01.2016 | 255 314,41 |
| Utile (+) / Perdita (-) annuale | 5 222,53 |
| Trasferimento a copertura costi per progetti sostenuti nel 2016 non coperti | 48 073,20 |
| Capitale proprio (associazione) al 31.12.2016, dopo decisioni Comitato | **308 610,14** |