



[www.compagniadelperu.org](http://www.compagniadelperu.org)

***Rendiconto***  
***al 31 dicembre 2018***

## **INDICE**

- 1 CARICHE SOCIALI**
- 2 RELAZIONE DEL PRESIDENTE**
- 3 STATO PATRIMONIALE**
- 4 CONTO ECONOMICO**
- 5 NOTA INTEGRATIVA**

## **1. CARICHE SOCIALI**

### **Consiglio Direttivo**

Marco Ellena

Presidente

Martina Calliari

Vice Presidente

Francesca Calliari

Tiziana Casti

Marilisa Galisai

Marco Castagna

## **2. RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

**Compagnia del Perù Onlus (“Associazione”)** anche nel 2018 è riuscita a raggiungere il proprio obiettivo: sostenere la casa famiglia CAEF (Centro de Atención y Educación a la Familia) a Trujillo nel Nord del Perù.

L’Associazione è, infatti, nata nel 2008 per garantire un aiuto continuativo al centro in Perù grazie ai campi di volontariato che ogni anno portano 30 giovani italiani nel mese di agosto al CAEF.

Gli sforzi e l’impegno dell’Associazione sono però anche rivolti a supportare ed aiutare, dove possibile, il CAEF a mettersi in contatto con le Istituzioni e le associazioni locali.

Il sostegno che noi forniamo non è di tipo “assistenziale” ma di “cooperazione” e permette uno scambio continuo e una crescita di entrambe le parti in gioco.

Sulla base del suddetto obiettivo si sta cercando di instaurare molteplici contatti con la comunità locale, con il Comune e l’Università di Trujillo.

Siamo convinti che questa sia la strada giusta da percorrere. Nel frattempo tutti i nostri impegni in Italia sono rivolti a garantire educazione, affetto, assistenza sanitaria ai 24 piccoli ospiti accolti al CAEF.

### **GRUPPI DI LAVORO**

Durante tutto l’anno 2018 si è mantenuta intensa la comunicazione tra organo direttivo e volontari, facendo crescere le forme di collaborazione che si sono sviluppate negli ultimi anni, coinvolgendo soprattutto i volontari provenienti dagli ultimi campi estivi. Si è continuato a pianificare la raccolta fondi in modo più sistematico e ad investire nella formazione dei volontari. Entrambi gli obiettivi sono stati perseguiti e verranno portati avanti con nuove proposte nell’anno 2019.

### **ATTIVITA’ DI COLLABORAZIONE**

Compagnia del Perù crede fortemente nel lavoro in rete e nello scambio di competenze con altre associazioni.

In particolare si sono fatti più intensi i rapporti con la CVX–LMS (Comunità di Vita Cristiana – Lega Missionaria Studenti).

### **ATTIVITA’ DI COMUNICAZIONE**

L Compagnia del Perù ha consolidato nell’ultimo anno la propria presenza sui social media. La pagina Facebook e l’account Instagram dell’Associazione sono infatti continuamente aggiornati con foto dal Perù, iniziative realizzate in Italia e racconti sul campo di volontariato. Inoltre i nostri sostenitori vengono periodicamente aggiornati con la Newsletter.

## **CONSIGLIO DIRETTIVO**

Nel corso di questi 12 mesi il Direttivo di Compagnia del Perù si è riunito 8 volte attraverso incontri e *conference call* via skype, inoltre ha mantenuto regolari contatti via email e telefonicamente tra i propri membri e con l'equipe peruviana. La composizione del Consiglio Direttivo, è cambiata a giugno 2018, con le dimissioni di Ambra Stasio e sua conseguente assunzione nella segreteria.

## **RINGRAZIAMENTI**

Come ogni anno rinnoviamo il nostro impegno a lavorare con persone che riconosciamo sempre più motivate, preparate e disposte a sacrificare parte della propria vita privata in nome di una causa così importante. Ci teniamo a tenere sempre acceso il fuoco dell'entusiasmo nei confronti della nostra realtà, che seppur sia di piccole dimensioni, è in grado di prestare quell'attenzione *ad personam* di cui i piccoli ospiti del CAEF hanno bisogno.

Milano, 6 Aprile 2019

Dr. Marco Ellena  
Presidente Compagnia del Perù Onlus



### 3. STATO PATRIMONIALE (Importi in Euro)

<u>ATTIVITA'</u>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>I. Immobilizzazioni</b>		
<b>a. altre immobilizzazioni immateriali</b>	--	--
<b>b. altre immobilizzazioni materiali</b>	--	--
<b>TOTALE</b>	--	--
<b>II. Crediti</b>		
<b>a. crediti tributari entro i 12 mesi</b>	570,00	70,00
<b>TOTALE</b>	<b>570,00</b>	<b>70,00</b>
<b>III. Disponibilità Liquide</b>		
<b>a. cassa</b>	1.981,00	120,00
<b>b. banche</b>	133.098,00	130.977,00
<b>TOTALE</b>	<b>135.079,00</b>	<b>131.097,00</b>
<b>IV. Ratei e Risconti</b>		
<b>a. ratei attivi</b>		8.940,00
<b>b. risconti attivi</b>	143	--
<b>TOTALE</b>	<b>143</b>	<b>8.940,00</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>135.792,00</b>	<b>140.107,00</b>

<u>PASSIVITA'</u>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>I. Patrimonio netto</b>		
<b>a. Avanzo (Disavanzo) gestioni precedenti</b>	177.789,00	182.620,00
<b>b. Avanzo (Disavanzo) gestione 2017</b>	(38.544,00)	(4.833,00)
<b>c. Avanzo (Disavanzo) esercizio corrente</b>	(17.338,00)	(38.544,00)
<b>TOTALE</b>	<b>121.907,00</b>	<b>139.243,00</b>
<b>II. Fondo TFR</b>		
<b>a. Fondo TFR</b>	<b>292,00</b>	--
<b>TOTALE</b>	<b>292,00</b>	--
<b>III. Debiti</b>		
<b>a. debiti commerciali</b>	11.540,00	--
<b>b. debiti tributari</b>	192,00	250,00
<b>c. debiti previdenziali</b>	300,00	614,00
<b>d. debiti diversi</b>	1.174,00	--
<b>TOTALE</b>	<b>13.206,00</b>	<b>864,00</b>
<b>IV. Ratei e Risconti</b>		
<b>a. ratei passivi</b>	387,00	
<b>b. risconti passivi</b>	--	
<b>TOTALE</b>	<b>387,00</b>	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>135.792,00</b>	<b>140.107,00</b>

#### 4. CONTO ECONOMICO (Importi in Euro)

<u>RICAVI</u>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
1) <i>Quote associative</i>	795,00	450,00
2) <i>Proventi diversi</i>	163.856,00	161.866,00
3) <i>Sopravvenienze attive</i>		125,00
4) <i>Interessi attivi su c/c bancari ordinari</i>		--
5) <i>Altri ricavi</i>	19.532,00	18.563,00
6) <i>Donazioni per diocesi Congo</i>		15.000,00
7) <i>Arrotondamenti attivi</i>	32,00	
<b>TOTALE</b>	<b>184.215</b>	<b>196.004,00</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>184.215</b>	<b>196.004,00</b>
<u>COSTI</u>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
1) <i>Costi per servizi</i>		
- <i>Consulenza del lavoro</i>		--
- <i>Consulenza professionale</i>	8.996,00	17.446,00
- <i>Oneri e commissioni bancarie</i>	562,00	1.370,00
- <i>Altri servizi</i>	178,00	3.498,00
<b>TOTALE</b>	<b>9.736,00</b>	<b>22.314,00</b>
2) <i>Personale</i>		
- <i>Stipendi</i>	4.736,00	--
- <i>Contributi previdenziali e assistenziali</i>	1.433,00	614,00
- <i>Quote TFR dipendenti</i>	292,00	
- <i>Premi INAIL</i>	1,00	
<b>TOTALE</b>	<b>6.461,00</b>	<b>614,00</b>
3) <i>Ammortamenti</i>	--	
<b>TOTALE</b>	<b>--</b>	
4) <i>Altri costi</i>		
- <i>Costi per progetti</i>	143.220,00	183.744,00
- <i>Costi per raccolta fondi</i>	35.062,00	11.783,00
- <i>Costi per godimento beni di terzi</i>	2.235,00	386,00
- <i>Erogazioni e contributi</i>	--	--
- <i>Spese varie</i>	4.056,00	693,00
- <i>Arrotondamenti passivi</i>	2,00	--
- <i>Altri costi straordinari</i>	29,00	14,00
- <i>Costi per diocesi in Congo</i>	--	15.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>184.604,00</b>	<b>211.620,00</b>
5) <i>Imposte</i>		
- <i>Irap</i>	--	
<b>TOTALE</b>	<b>--</b>	
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>201.553,00</b>	<b>234.548,00</b>

<i>Avanzo (Disavanzo) di gestione</i>	<b>(17.338,00)</b>	<b>(38.544,00)</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>184.215,00</b>	<b>196.004,00</b>

Milano, 6 aprile 2019

*Il Presidente*  
Dr. Marco Ellena



## **5. NOTA INTEGRATIVA**

### **Premessa**

L'Associazione Compagnia del Perù Onlus (**"Associazione"**) opera nel settore sociale, con espressa finalità di sostenere il "C.A.E.F – Centro de Atención y Educación a la Familia", una struttura che è fondata e gestita da persone della comunità locale a Trujillo, nel Nord del Perù.

Dalla sua costituzione, nel febbraio 2008, l'Associazione agisce a favore dei bambini che vivono in Sud America, per sostenerli nell'affrontare uno dei problemi sociali maggiori: la violenza in ambito familiare.

Attualmente l'Associazione conta sull'apporto stabile di un consistente numero di volontari, che contribuisce in maniera determinante alla realizzazione delle diverse attività.

### **Criteri di formazione e valutazione**

Il rendiconto al 31 Dicembre 2018 sottoposto all'approvazione dell'Assemblea degli Associati è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione redatta dal Presidente.

Il rendiconto risponde al dettato dell'art. 20 bis del D.P.R. n. 600/1973 (inserito dal D. Lgs. n. 460/1997 "Riordino della disciplina tributaria degli enti non commerciali e delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale") che prevede l'obbligo di seguire tutte le operazioni di gestione con contabilità generale e sistematica, che consenta di redigere annualmente il bilancio generale dell'ente.

I valori indicati nel rendiconto sono espressi in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

I criteri utilizzati nella formazione del rendiconto chiuso al 31 dicembre 2018 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del rendiconto del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza economica, nella prospettiva della continuazione delle attività associative, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi che compongono le singole poste o voci delle attività o passività, al fine di evitare compensazioni tra perdite riconosciute e ricavi da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei rendiconti dell'Associazione nei vari esercizi.

Le valutazioni sono state effettuate tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti.

#### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

#### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

#### Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

#### Ricavi e costi

I ricavi e i costi vengono rilevati in base alla competenza temporale.

### Stato Patrimoniale

#### Attività

#### II) Crediti

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	570,00	70,00	--
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	
Crediti verso l'erario	570,00	70,00	
<b>TOTALE</b>	<b>570,00</b>	<b>70,00</b>	

### III) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
135.079,00	131.097,00	

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Cassa Contanti		120,00
c/c Banca Prossima	133.098,00	130.227,00
Carta di Credito	1.981,00	750,00
<b>TOTALE</b>	<b>135.079,00</b>	<b>131.097,00</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità sul conto corrente aperto presso la Banca Prossima, nonché i valori a disposizione sulla carta di credito dell'Associazione ed il numerario esistente in cassa alla data del 31.12.2018.

### IV) Ratei e risconti

#### a) *Risconti attivi*

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
143,00	--	

La voce comprende gli importi di quote incassate nel 2019, relative a eventi di raccolte fondi tenuti nel 2018.

### Passività

#### I) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
121.907,00	139.243,00	

Il patrimonio netto è costituito dagli avanzi di gestione precedentemente accantonati e dal disavanzo relativo alla gestione corrente di Euro 17.338,00.

### III) Debiti

#### a) *Debiti per fatture da ricevere*

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
--	--	

**b) Debiti tributari**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
192,00	250,00	

La voce “debiti tributari” accoglie il debito per ritenute fiscali sui redditi di lavoro dipendente e occasionale.

**c) Debiti previdenziali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
300,00	614,00	

**III) Ratei e risconti**

**a) Risconti passivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
387,00	--	

**Conto economico**

**Ricavi**

**1) Quote associative**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
795,00	450,00	

Rappresentano le quote associative individuali di competenza dell'esercizio chiusi in data 31.12.2018.

**2) Proventi diversi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
163.856,00	161.866,00	

Il saldo è così costituito:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Proventi per adozioni	17.853,00	20.828,00
Proventi Campo Perù	29.070,00	36.887,00
Proventi da donazioni	56.672,00	29.171,00
Proventi da iniziative raccolta fondi	44.034,00	27.530,00

Proventi da bomboniere solidali	2.632,00	2.710,00
Proventi vendita Leone XIII	--	--
Proventi vendita Natale 2018	565,00	17.345,00
Proventi Milano Marathon	11.586,00	27.241,00
Proventi per rimborso spese generali	1.444,00	154,00
<b>TOTALE</b>	<b>163.856,00</b>	<b>161.866,00</b>

### 3) Sopravvenienze attive

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
--	125,00	

### 4) Interessi attivi su c/c bancari ordinari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
--	--	

La voce è costituita dagli interessi maturati sul conto corrente bancario intestato alla Associazione.

### 5) Altri ricavi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.532,00	18.563,00	

Il saldo accoglie l'importo relativo ai contributi "cinque per mille" erogati in favore dell'Associazione pari a Euro.

### 6) Donazioni per diocesi Congo

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
--	15.000,00	

### 7) Arrotondamenti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
32,00	--	

## Costi

### 1) Costi per servizi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.736,00	22.314,00	

Il saldo è così costituito.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	variazioni
Consulenza professionale	8.996,00	17.446,00	
Oneri e commissioni bancarie	562,00	1.370,00	
Altri servizi	178,00	3.498,00	
<b>TOTALE</b>	<b>9.736,00</b>	<b>22.314,00</b>	

La voce “Costi per consulenza professionale” comprende le spese sostenute dall’Associazione per le consulenze afferenti l’attività di impresa e i compensi erogati ai collaboratori occasionali. L’aumento dei costi compresi nella voce è legato principalmente alla nuova forma contrattuale prevista per gli addetti all’attività di raccolta fondi; dall’assunzione tramite contratti a progetto, infatti, si è passati alla collaborazione tramite la forma tipica del lavoro autonomo.

La voce “Costi per altri servizi” comprende, tra gli altri, i costi sostenuti per i servizi postali per l’invio di informazioni e aggiornamenti ai sostenitori dell’Associazione.

## 2) Personale

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.461,00	614,00	

Il saldo è così costituito.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Stipendi	4.736,00	--
Contributi previdenziali e assistenziali	1.433,00	614,00
Quote TFR dipendenti	292,00	--
Premi INAIL	1,00	--
<b>TOTALE</b>	<b>6.461,00</b>	<b>614,00</b>

## 4) Altri costi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
184.604,00	211.620,00	

Il saldo è costituito come segue.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Costi per progetti	143.220,00	183.744,00	
Costi per raccolta fondi	35.062,00	11.783,00	
Costi per godimento beni di terzi	2.235,00	386,00	
Erogazioni e contributi	--	--	
Spese varie	4.056,00	693,00	

Altri costi straordinari	29,00	14,00
Arrotondamenti attivi	2,00	--
Costi per diocesi in Congo	--	15.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>184.604,00</b>	<b>211.620,00</b>

La voce è costituita principalmente dai “Costi per Progetti”, che accolgono le spese sostenute per il C.A.E.F (Centro de Atención y Educación a la Familia) in Perù.

I “Costi per raccolta fondi” accolgono le spese sostenute per tutte le iniziative di raccolta fondi (a titolo esemplificativo: eventi, manifestazioni, bomboniere solidali).

I “Costi per godimento beni di terzi” accolgono i costi relativi al pagamento del canone di locazione di uno spazio di lavoro presso la Fondazione Culturale San Fedele di Milano.

## 5) Imposte

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
--	--	--

In particolare, ai fini dell’Imposta sui Redditi (IRES) l’attività istituzionale e le attività connesse sono non commerciali, pertanto non rilevanti.

Ai fini dell’Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP), invece, l’Associazione è soggetta a una aliquota agevolata pari al 2,25%, secondo quanto disposto dalla Regione Piemonte (Art. 3, L.R. 23/04/007 n.9), sul costo del personale dipendente dell’anno 2018. Al 31.12.2018 la base imponibile IRAP è negativa e quindi non rilevante per l’applicazione dell’imposta.

## Altre Informazioni

L’Associazione è iscritta all’Anagrafe Unica delle O.N.L.U.S. di cui D.Lgs. 4 dicembre 1997 n. 460 nel settore di attività di assistenza sociale e socio sanitaria.

## Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Sulla base di quanto esposto, si propone di coprire il disavanzo di esercizio, pari ad Euro 17.338, mediante utilizzo della riserva “Avanzi di gestione da esercizi precedenti” del patrimonio dell’Associazione.

Milano, 6 aprile 2019

Il Presidente  
Dr. Marco Ellena

