



www.compagniadelperu.org

Rendiconto
al 31 dicembre 2016

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

Ambra Stasio

Tiziana Casti

Marilisa Galisai

Marco Castagna

2. RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Compagnia del Perù Onlus (“Associazione”) anche nel 2016 è riuscita a raggiungere il proprio obiettivo: sostenere la casa famiglia C.A.E.F. (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 C.A.E.F.

Gli sforzi e l’impegno dell’Associazione sono però anche rivolti a supportare ed aiutare, dove possibile, il C.A.E.F. 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 20 piccoli ospiti accolti al C.A.E.F.

GRUPPI DI LAVORO

Durante tutto l’anno 2016 la comunicazione tra organo direttivo e volontari si è resa più intensa, dando vita a nuove forme di collaborazione, soprattutto con i volontari provenienti dagli ultimi campi estivi. Ragazzi giovani che fanno sperare nella continuità della nostra Associazione. Per il 2016 l’Associazione si era prefissata due ulteriori obiettivi: pianificare la raccolta fondi in modo più sistematico e investire nella formazione dei volontari. Entrambi gli obiettivi sono stati perseguiti e verranno portati avanti con nuove proposte nell’anno 2017.

ATTIVITA’ DI COLLABORAZIONE

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

In questo ultimo anno è proseguita la collaborazione con la Fondazione MAGIS (www.magisitalia.org), ONG di cui Compagnia del Perù Onlus è aderente dal 2012.

Inoltre anche i rapporti con la comunità CVX si sono fatti più intensi.

ATTIVITA’ DI COMUNICAZIONE

Grazie anche alla giovane età della maggioranza dei soci dell’Associazione, Compagnia del Perù ha consolidato nell’ultimo anno la propria presenza sui social media.

La pagina Facebook, l'account Twitter e l'account Instagram dell'Associazione sono infatti continuamente aggiornati con foto dal Perù, iniziative realizzate in Italia e racconti sul campo di volontariato.

CONSIGLIO DIRETTIVO

Nel corso di questi 12 mesi il Direttivo di Compagnia del Perù si è riunito 11 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 nuovo Consiglio Direttivo, composto da sette membri da novembre 2016, ha sicuramente portato una ventata di freschezza e di nuove proposte significative per la ONLUS.

RINGRAZIAMENTI

Nel pieno dello svolgimento di un'iniziativa significativa come la Maratona di Milano, 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. Ritrovo rinvigorito l'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, 1 aprile 2017

Dr. Marco Ellena
Presidente Compagnia del Perù Onlus



3. STATO PATRIMONIALE (Importi in Euro)

<u>ATTIVITA'</u>	31/12/2016	31/12/2015
I. Immobilizzazioni		
<i>a. altre immobilizzazioni immateriali</i>	--	--
<i>b. altre immobilizzazioni materiali</i>	--	--
TOTALE	--	--
II. Crediti		
<i>a. crediti tributari entro i 12 mesi</i>	70	--
TOTALE	70	--
III. Disponibilità Liquide		
<i>a. cassa</i>	449	244
<i>b. banche</i>	169.222	172.768
TOTALE	169.671	173.012
IV. Ratei e Risconti		
<i>a. ratei attivi</i>	10.922	11.954
<i>b. risconti attivi</i>	--	--
TOTALE	10.922	11.954
TOTALE ATTIVITA'	180.663	184.966

<u>PASSIVITA'</u>	31/12/2016	31/12/2015
I. Patrimonio netto		
<i>a. Avanzo (Disavanzo) gestioni precedenti</i>	120.647	103.511
<i>b. Avanzo (Disavanzo) gestione 2015</i>	61.973	17.136
<i>c. Avanzo (Disavanzo) esercizio corrente</i>	(4.833)	61.973
TOTALE	177.787	182.620
II. Debiti		
<i>a. debiti per fatture da ricevere</i>	2.126	--
<i>b. debiti tributari</i>	125	254
<i>c. debiti previdenziali</i>	--	302
<i>d. debiti diversi</i>	--	950
TOTALE	2.251	1.506
III. Ratei e Risconti		
<i>a. ratei passivi</i>	625	600
<i>b. risconti passivi</i>	--	240
TOTALE	625	840
TOTALE PASSIVITA'	180.663	184.966

4. CONTO ECONOMICO (Importi in Euro)

<u>RICAVI</u>	31/12/2016	31/12/2015
1) Quote associative	680	690
2) Proventi diversi	148.983	207.144
3) Sopravvenienze attive	62	27
4) Interessi attivi su c/c bancari ordinari	36	476
5) Altri ricavi	15.949	13.759
6) Arrotondamenti attivi	2	6
TOTALE	165.712	222.102
TOTALE RICAVI	165.712	222.102
<u>COSTI</u>	31/12/2016	31/12/2015
1) Costi per servizi		
- Consulenza del lavoro	--	--
- Consulenza legale	--	--
- Consulenza professionale	13.848	--
- Oneri e commissioni bancarie	406	323
- Altri servizi	481	11
TOTALE	14.735	334
2) Personale		
- Stipendi	900	9.371
- Contributi previdenziali e assistenziali	65	1.906
TOTALE	965	11.277
3) Ammortamenti	--	--
TOTALE	--	--
4) Altri costi		
- Costi per progetti	133.429	134.869
- Costi per raccolta fondi	12.297	12.404
- Costi per godimento beni di terzi	2.125	600
- Erogazioni e contributi	290	--
- Spese varie	6.693	556
- Arrotondamenti passivi	--	5
- Altri costi straordinari	11	14
TOTALE	154.845	148.448
5) Imposte		
- Irap	--	70
TOTALE	--	70
TOTALE COSTI	170.545	160.129
Avanzo (Disavanzo) di gestione	(4.833)	61.973
TOTALE A PAREGGIO	165.712	222.102

Milano, 1 aprile 2017

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 2016 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 2016 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
70	--	70

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Crediti verso l'erario	70	--
TOTALE	70	--

Il saldo rappresenta il credito IRAP al 31.12.2016

III) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
169.671	173.012	(3.341)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Cassa Contanti	449	244
c/c Banca Prossima	168.769	172.626
Carta di Credito	453	142
TOTALE	169.671	173.012

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 31.12.2016.

IV) Ratei e risconti

a) Ratei attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.922	11.954	(1.032)

La voce comprende gli importi di quote incassate nel 2017, relative a eventi di raccolte fondi tenuti nel 2016.

Passività

I) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
177.787	182.620	(4.833)

Il patrimonio netto è costituito dagli avanzi di gestione precedentemente accantonati e dal disavanzo relativo alla gestione corrente di Euro 4.833.

II) Debiti

a) Debiti per fatture da ricevere

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.126	--	2.126

Il debito è costituito dalla fattura da ricevere per i costi relativi alla locazione di uno spazio di lavoro presso la Fondazione Culturale San Fedele di Milano.

b) Debiti tributari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
125	254	(129)

La voce "debiti tributari" accoglie il debito per ritenute fiscali sui redditi di lavoro

occasionale, tempestivamente versato all'Erario nel corso del mese di gennaio 2017.

c) Debiti previdenziali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
--	302	(302)

d) Debiti diversi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
--	950	(950)

III) Ratei e risconti

a) Ratei passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
625	600	25

La voce comprende la quota dei costi relativi alle collaborazioni occasionali di competenza del 2016, che verranno pagati nel 2017.

b) Risconti passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
--	240	(240)

Conto economico

Ricavi

1) Quote associative

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
680	690	(10)

Rappresentano le quote associative individuali di competenza dell'esercizio chiusi in data 31.12.2016.

2) Proventi diversi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
148.983	207.144	(58.161)

Il saldo è così costituito:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Proventi per adozioni	17.015	19.961
Proventi Campo Perù	33.639	36.696
Proventi da donazioni	52.222	96.645
Proventi da iniziative raccolta fondi	11.617	12.683
Proventi da bomboniere solidali	1.059	1.918
Proventi vendita Leone XIII	2.760	4.160
Proventi vendita Natale 2016	18.096	17.350
Proventi Milano Marathon	12.575	17.731
TOTALE	148.983	207.144

3) Sopravvenienze attive

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
62	27	35

4) Interessi attivi su c/c bancari ordinari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
36	476	(440)

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

5) Altri ricavi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.949	13.759	2.190

Il saldo accoglie l'importo relativo ai contributi "cinque per mille" erogati in favore dell'Associazione pari a Euro 15.949.

6) Arrotondamenti attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2	6	(4)

Costi

1) Costi per servizi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.735	334	14.401

Il saldo è così costituito.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Consulenza del lavoro	100	--	100
Consulenza legale	--	--	--
Consulenza professionale	13.848	--	13.848
Oneri e commissioni bancarie	406	323	83
Altri servizi	381	11	370
TOTALE	14.735	334	14.401

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. Di conseguenza, all’aumento della voce “Costi per consulenza professionale” ha fatto riscontro la diminuzione dei costi per stipendi.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
965	11.277	(10.312)

Il saldo è così costituito.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Stipendi	900	9.371	(8.471)
Contributi previdenziali e assistenziali	65	1.906	(1.841)
TOTALE	965	11.277	(10.312)

La voce comprende l’intera spesa sostenuta dall’Associazione per il collaboratore avente un contratto di stage. Il contratto di stage si è concluso nel mese di marzo.

4) Altri costi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
154.845	148.448	(6.397)

Il saldo è costituito come segue.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Costi per progetti	133.429	134.869	(1.440)
Costi per raccolta fondi	12.297	12.404	(107)
Costi per godimento beni di terzi	2.125	600	1.525
Erogazioni e contributi	290	--	290
Spese varie	6.693	556	6.137
Arrotondamenti passivi	--	5	(5)
Altri costi straordinari	11	14	(3)
TOTALE	154.845	148.448	(6.397)

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
--	70	(70)

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 2016. Al 31.12.2016 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 4.833, mediante utilizzo della riserva "Avanzi di gestione da esercizi precedenti" del patrimonio dell'Associazione.

Milano, 1 aprile 2017

Il Presidente
Dr. Marco Ellena

