



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

***Rendiconto***  
***al 31 dicembre 2017***

## *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 2017 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 20 piccoli ospiti accolti al CAEF.

### **GRUPPI DI LAVORO**

Durante tutto l’anno 2017 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. Ragazzi giovani che fanno sperare nella continuità della nostra Associazione. Sulla scia del 2016 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 2018.

### **ATTIVITA’ DI COLLABORAZIONE**

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

In particolare nel 2017 si sono fatti più intensi i rapporti con la CVX–LMS (Comunità di Vita Cristiana – Lega Missionaria Studenti).

### **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 6 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 portato una ventata di freschezza e di nuove proposte significative per la ONLUS.

## **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, 30 aprile 2018

Dr. Marco Ellena  
Presidente Compagnia del Perù Onlus



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

<u>ATTIVITA'</u>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</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>	70	70
<b>TOTALE</b>	<b>70</b>	<b>70</b>
<b>III. Disponibilità Liquide</b>		
<b>a. cassa</b>	120	449
<b>b. banche</b>	130.977	169.222
<b>TOTALE</b>	<b>131.097</b>	<b>169.671</b>
<b>IV. Ratei e Risconti</b>		
<b>a. ratei attivi</b>	8.940	10.922
<b>b. risconti attivi</b>	--	--
<b>TOTALE</b>	<b>8.940</b>	<b>10.922</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>140.107</b>	<b>180.663</b>

<u>PASSIVITA'</u>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>I. Patrimonio netto</b>		
<b>a. Avanzo (Disavanzo) gestioni precedenti</b>	182.620	182.620
<b>b. Avanzo (Disavanzo) gestione 2016</b>	(4.833)	(4.833)
<b>c. Avanzo (Disavanzo) esercizio corrente</b>	(38.544)	--
<b>TOTALE</b>	<b>139.243</b>	<b>177.787</b>
<b>II. Debiti</b>		
<b>a. debiti per fatture da ricevere</b>	--	2.126
<b>b. debiti tributari</b>	250	125
<b>c. debiti previdenziali</b>	614	--
<b>d. debiti diversi</b>	--	--
<b>TOTALE</b>	<b>864</b>	<b>2.251</b>
<b>III. Ratei e Risconti</b>		
<b>a. ratei passivi</b>	--	625
<b>b. risconti passivi</b>	--	--
<b>TOTALE</b>	--	<b>625</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>140.107</b>	<b>180.663</b>

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

<u>RICAVI</u>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
1) Quote associative	450	680
2) Proventi diversi	161.866	148.983
3) Sopravvenienze attive	125	62
4) Interessi attivi su c/c bancari ordinari	--	36
5) Altri ricavi	18.563	15.949
6) Donazioni per diocesi Congo	15.000	--
7) Arrotondamenti attivi	--	2
<b>TOTALE</b>	<b>196.004</b>	<b>165.712</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>196.004</b>	<b>165.712</b>
<u>COSTI</u>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
1) Costi per servizi		
- Consulenza del lavoro	--	--
- Consulenza professionale	17.446	13.848
- Oneri e commissioni bancarie	1.370	406
- Altri servizi	3.498	481
<b>TOTALE</b>	<b>22.314</b>	<b>14.735</b>
2) Personale		
- Stipendi	--	900
- Contributi previdenziali e assistenziali	614	65
<b>TOTALE</b>	<b>614</b>	<b>965</b>
3) Ammortamenti	--	--
<b>TOTALE</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
4) Altri costi		
- Costi per progetti	183.744	133.429
- Costi per raccolta fondi	11.783	12.297
- Costi per godimento beni di terzi	386	2.125
- Erogazioni e contributi	--	290
- Spese varie	693	6.693
- Arrotondamenti passivi	--	--
- Altri costi straordinari	14	11
- Costi per diocesi in Congo	15.000	--
<b>TOTALE</b>	<b>211.620</b>	<b>154.845</b>
5) Imposte		
- Irap	--	--
<b>TOTALE</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>234.548</b>	<b>170.545</b>
<b>Avanzo (Disavanzo) di gestione</b>	<b>(38.544)</b>	<b>(4.833)</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>196.004</b>	<b>165.712</b>

Milano, 30 aprile 2018

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 2017 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 2017 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
70	70	--

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Crediti verso l'erario	70	70
<b>TOTALE</b>	<b>70</b>	<b>70</b>

Il saldo rappresenta il credito IRAP al 31.12.2017

#### III) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
131.097	169.671	(38.574)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Cassa Contanti	120	449
c/c Banca Prossima	130.227	168.769
Carta di Credito	750	453
<b>TOTALE</b>	<b>131.097</b>	<b>169.671</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 31.12.2017.

#### IV) Ratei e risconti

##### a) Ratei attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.940	10.922	(1.982)

La voce comprende gli importi di quote incassate nel 2018, relative a eventi di raccolte fondi tenuti nel 2017.

#### Passività

##### I) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
139.243	177.787	(38.544)

Il patrimonio netto è costituito dagli avanzi di gestione precedentemente accantonati e dal disavanzo relativo alla gestione corrente di Euro 38.544.

#### II) Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
--	2.126	(2.126)

##### b) Debiti tributari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
250	125	125

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

**c) Debiti previdenziali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
614	--	614

**III) Ratei e risconti**

**a) Ratei passivi**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
--	625	(625)

**Conto economico**

**Ricavi**

**1) Quote associative**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
450	680	(230)

Rappresentano le quote associative individuali di competenza dell'esercizio chiusosi in data 31.12.2017.

**2) Proventi diversi**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
161.866	148.983	12.883

Il saldo è così costituito:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Proventi per adozioni	20.828	17.015
Proventi Campo Perù	36.887	33.639
Proventi da donazioni	29.171	52.222
Proventi da iniziative raccolta fondi	27.530	11.617
Proventi da bomboniere solidali	2.710	1.059
Proventi vendita Leone XIII	--	2.760
Proventi vendita Natale 2017	17.345	18.096
Proventi Milano Marathon	27.241	12.575
Proventi per rimborso spese generali	154	--
<b>TOTALE</b>	<b>161.866</b>	<b>148.983</b>

### 3) Sopravvenienze attive

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
125	62	63

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
--	36	(36)

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

### 5) Altri ricavi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.563	15.949	2.614

Il saldo accoglie l'importo relativo ai contributi "cinque per mille" erogati in favore dell'Associazione pari a Euro 18.563.

### 6) Donazioni per diocesi Congo

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.000	--	15.000

### 7) Arrotondamenti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
--	2	(2)

## Costi

### 1) Costi per servizi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
22.314	14.735	7.579

Il saldo è così costituito.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Consulenza professionale	17.446	13.848	3.598
Oneri e commissioni bancarie	1.370	406	964

	Altri servizi	3.498	481	3.017
<b>TOTALE</b>		<b>22.314</b>	<b>14.735</b>	<b>7.579</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. 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
614	965	(351)

Il saldo è così costituito.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Stipendi	--	900	(900)
Contributi previdenziali e assistenziali	614	65	549
<b>TOTALE</b>	<b>614</b>	<b>965</b>	<b>(351)</b>

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
211.620	154.845	56.775

Il saldo è costituito come segue.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Costi per progetti	183.744	133.429	50.315
Costi per raccolta fondi	11.783	12.297	(514)
Costi per godimento beni di terzi	386	2.125	(1.739)
Erogazioni e contributi	--	290	(290)
Spese varie	693	6.693	(6.000)

Altri costi straordinari	14	11	3
Costi per diocesi in Congo	15.000	--	15.000
<b>TOTALE</b>	<b>211.620</b>	<b>154.845</b>	<b>56.775</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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	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 2017. Al 31.12.2017 la base imponibile IRAP è negativa e quindi non rilevante per l’applicazione dell’imposta.

## Atre 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 38.544, mediante utilizzo della riserva “Avanzi di gestione da esercizi precedenti” del patrimonio dell’Associazione.

Milano, 30 aprile 2018

Il Presidente  
Dr. Marco Ellena

