



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>	31/12/2018	31/12/2017
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>	570	70
TOTALE	570	70
III. Disponibilità Liquide		
<i>a. cassa</i>	1.913	120
<i>b. banche</i>	133.098	130.977
TOTALE	135.011	131.097
IV. Ratei e Risconti		
<i>a. ratei attivi</i>		8.940
<i>b. risconti attivi</i>	143	--
TOTALE	143	8.940
TOTALE ATTIVITA'	174.267	140.107

<u>PASSIVITA'</u>	31/12/2018	31/12/2017
I. Patrimonio netto		
<i>a. Avanzo (Disavanzo) gestioni precedenti</i>	177.787	182.620
<i>b. Avanzo (Disavanzo) gestione 2017</i>	(38.544)	(4.833)
<i>c. Avanzo (Disavanzo) esercizio corrente</i>	(17.338)	(38.544)
TOTALE	139.244	139.243
II. Fondo TFR		
<i>a. Fondo TFR</i>	292	--
TOTALE	292	--
III. Debiti		
<i>a. debiti commerciali</i>	11.472	--
<i>b. debiti tributari</i>	192	250
<i>c. debiti previdenziali</i>	300	614
<i>d. debiti diversi</i>	1.174	--
TOTALE	13.138	864
IV. Ratei e Risconti		
<i>a. ratei passivi</i>	387	
<i>b. risconti passivi</i>	--	
TOTALE	387	
TOTALE PASSIVITA'	153.062	140.107

4. CONTO ECONOMICO (Importi in Euro)

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

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

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	70	--
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	
Crediti verso l'erario	570	70	
TOTALE	570	70	

III) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
135.011	131.097	

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Cassa Contanti	19	120
c/c Banca Prossima	133.098	130.227
Carta di Credito	1.894	750
TOTALE	135.011	131.097

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	--	

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
177.787	139.243	

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

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	250	

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	614	

III) Ratei e risconti

a) Risconti passivi

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

Conto economico

Ricavi

1) Quote associative

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

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

2) Proventi diversi

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

Il saldo è così costituito:

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

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

3) Sopravvenienze attive

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

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	18.563	

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
--	15000	

7) Arrotondamenti attivi

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

Costi

1) Costi per servizi

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

Il saldo è così costituito.

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

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	614	

Il saldo è così costituito.

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

4) Altri costi

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

Il saldo è costituito come segue.

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

Spese varie	4.056	693
Altri costi straordinari	29	14
Arrotondamenti attivi	2	--
Costi per diocesi in Congo	--	15.000
TOTALE	184.604	211.620

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

