



www.compagniadelperu.org

Rendiconto
al 31 dicembre 2019

INDICE

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

1. CARICHE SOCIALI

Consiglio Direttivo

Francesca Calliari	Presidente
Tiziana Casti	Vice Presidente
Giovanna Gautier	
Jacopo Zocchi	
Marco Castagna	
Emanuele Guarino	
Eleonora Cossu	

2. RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Compagnia del Perù Onlus (“Associazione”) anche nel 2019 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 2019 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 2020.

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

La 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 5 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. Il nuovo Consiglio Direttivo è stato eletto nel dicembre 2019 ed è attualmente composto da Francesca Calliari, nel ruolo di Presidente, Tiziana Casti, nel ruolo di Vice Presidente, Giovanna Gautier, Marco Castagna, Jacopo Zocchi, Emanuele Guarino, Eleonora Cossu.

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, 29 ottobre 2020

Francesca Calliari
Presidente Compagnia del Perù Onlus



3. STATO PATRIMONIALE (Importi in Euro)

<u>ATTIVITA'</u>	31/12/2019	31/12/2018
<i>I. Immobilizzazioni</i>		
<i>a. altre immobilizzazioni immateriali</i>	--	--
<i>b. altre immobilizzazioni materiali</i>	--	--
TOTALE	--	--
<i>II. Crediti</i>		570,00
<i>a. Erario C/Sostituto d'Imposta</i>	66,00	--
<i>b. Erario C/Imposta IRAP</i>	70,00	--
TOTALE	136,00	570,00
<i>III. Disponibilità Liquide</i>		
<i>a. Cassa</i>		1.913,00
1. <i>Cassa contanti</i>	19,00	
2. <i>Carte prepagate</i>	6.174,00	
<i>b. Banche</i>	104.403,00	133.098,00
TOTALE	110.596,00	135.079,00
<i>IV. Ratei e Risconti</i>		
<i>a. ratei attivi</i>	--	--
<i>b. risconti attivi</i>	71,00	143,00
TOTALE	71,00	143,00
TOTALE ATTIVITA'	110.803,00	135.792,00

<u>PASSIVITA'</u>	31/12/2019	31/12/2018
<i>I. Patrimonio netto</i>		
<i>a. Avanzo (Disavanzo) gestioni precedenti</i>	139.245,00	177.787,00
<i>b. Avanzo (Disavanzo) gestione 2018</i>	17.338,00	(38.544,00)
<i>c. Avanzo (Disavanzo) esercizio corrente</i>	30.318,00	(17.338,00)
TOTALE	91.589,00	121.907,00
<i>II. Fondo TFR</i>	914,00	292,00
<i>a. Fondo TFR</i>		
TOTALE	914,00	292,00
<i>III. Debiti</i>		
<i>a. debiti commerciali</i>	14.578,00	--
<i>b. debiti tributari</i>	863,00	192,00
<i>c. debiti previdenziali</i>	1.131,00	300,00
<i>d. debiti diversi</i>	897,00	1.174,00
TOTALE	17.469,00	13.206,00
<i>IV. Ratei e Risconti</i>		

<i>a. ratei passivi</i>	832,00	387
<i>b. risconti passivi</i>	--	--
TOTALE	832,00	387,00
TOTALE PASSIVITA'	110.803,00	135.792,00

4. CONTO ECONOMICO (Importi in Euro)

RICAVI	31/12/2019	31/12/2018
1) Quote associative	840,00	795,00
2) Proventi diversi	181.570,00	163.856,00
3) Sopravvenienze attive	578,00	--
4) Interessi attivi su c/c bancari ordinari	840,00	--
5) Altri ricavi e proventi	--	19.532,00
6) Donazioni per diocesi Congo	--	--
7) Arrotondamenti attivi	2,00	32,00
TOTALE	182.990,00	184.215,00
TOTALE RICAVI	182.990,00	184.215,00

COSTI	31/12/2019	31/12/2018
1) Costi per servizi		
- Consulenza del lavoro	1.100,00	
- Consulenza professionale	3.750,00	8.996,00
- Oneri e commissioni bancarie	509,00	562,00
- Altri servizi	17,00	178,00
TOTALE	5.376,00	9.736,00
2) Personale		
- Stipendi	13.908,00	4.736,00
- Contributi previdenziali e assistenziali	1.366	1.433,00
- Quote TFR dipendenti	726,00	292,00
- Premi INAIL	1,00	1,00
TOTALE	16.001,00	6.461,00
3) Ammortamenti	--	--
TOTALE	--	--
4) Altri costi		
Costi per progetti		143.220,00
a. CAEF ordinario	121.098,00	--
b. CAEF straordinario	3.080,00	--
Costi per raccolta fondi		35.062,00
a. Manifestazioni ed eventi	16.261,00	--
b. Bomboniere solidali	98,00	--
c. Milano Marathon	2.795,00	--

Costi campo Perù	43.303,00	--
Costi per godimento beni di terzi (ricerca)	2.695,00	2.235,00
Erogazioni e contributi	700,00	--
Spese di viaggio	365,00	--
Spese postali	59,00	--
Valori Bollati	341,00	--
Spese generali varie	918,00	4.056,00
Arrotondamenti passivi	1,00	2,00
Altri costi	216,00	29,00
Costi per diocesi in Congo	--	--
TOTALE	191.930,00	184.604,00
TOTALE COSTI	213.307,51	201.553,00
Avanzo (Disavanzo) di gestione	(30.317,78)	(17.338,00)
TOTALE A PAREGGIO	182.989,93	184.215,00

Milano, 29 ottobre 2020

Il Presidente
Francesca Calliari



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.

Criteria di formazione e valutazione

Il rendiconto al 31 Dicembre 2019 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 2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
135,58	570,00	

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Crediti		570,00
Erario C/Sostituto d'Imposta	65,58	
Erario d'imposta IRAP	70,00	--
TOTALE	135,58	570,00

III) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
110.596,00	135.079,00	

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
a. Cassa		1.981,00
1. Cassa contanti	18,53	
2. Carte prepagate	6.173,70	
b. Banche	104.403,47	133.098,00
TOTALE	110.595,70	135.079,00

Il saldo rappresenta le disponibilità sul conto corrente aperto presso la Banca Intesa San Paolo, nonché i valori a disposizione sulla carta di credito dell'Associazione ed il numerario esistente in cassa alla data del 31.12.2019.

IV) Ratei e risconti

a) *Risconti attivi*

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
71,18	143,00	

Passività

I) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
91.598,00	121.907,00	

Il patrimonio netto è costituito dagli avanzi di gestione precedentemente accantonati e dal disavanzo relativo alla gestione corrente di Euro 30.318,00

III) Debiti

a) *Debiti per fatture da ricevere*

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
--	--	

b) *Debiti tributari*

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
862,58	192,00	

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

c) *Debiti previdenziali*

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
1.131,00	300,00	

III) Ratei e risconti

a) *Risconti passivi*

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
--	387,00	

Conto economico

Ricavi

1) Quote associative

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
840,00	795,00	

Rappresentano le quote associative individuali di competenza dell'esercizio chiusi in data 31.12.2019.

2) Proventi diversi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
181.569,54	163.856,00	

3) Sopravvenienze attive

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
578,32	--	

4) Interessi attivi su c/c bancari ordinari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
840,00	--	

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

5) Altri ricavi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
--	19.532,00	

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
--	--	

7) Arrotondamenti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
1,87	32,00	

Costi

1) Costi per servizi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
5.376,00	9.736	

Il saldo è così costituito.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
- Consulenza del lavoro	1.100,00	--
- Consulenza professionale	3.750,00	8.996
- Oneri e commissioni bancarie	509,22	562
- Altri servizi	17,00	178
TOTALE	5.376,00	9.736

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
16.001,00	9.736	

Il saldo è così costituito:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
- Stipendi	13.908,00	4.736,00
- Contributi previdenziali e assistenziali	1.366,00	1.433,00
- Quote TFR dipendenti	726,00	292,00
- Premi INAIL	1,00	1,00
TOTALE	16.001,00	6.461,00

4) Altri costi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
191.930,00	184.604,00	

Il saldo è costituito come segue.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
<i>Costi per progetti</i>		143.220,00
c. CAEF ordinario	121.098,00	--
d. CAEF straordinario	3.080,00	--
<i>Costi per raccolta fondi</i>		35.062,00
d. Manifestazioni ed eventi	16.261,00	--
e. Bomboniere solidali	98,00	--
f. Milano Marathon	2.795,00	--
<i>Costi campo Perù</i>	43.303,00	--
<i>Costi per godimento beni di terzi</i>	--	2.235,00
<i>Erogazioni e contributi</i>	700,00	--
<i>Spese di viaggio</i>	365,00	--
<i>Spese postali</i>	59,00	--
<i>Valori Bollati</i>	341,00	--
<i>Spese generali varie</i>	918,00	4.056,00
<i>Arrotondamenti passivi</i>	1,00	2,00
<i>Altri costi straordinari</i>	216,00	29,00
<i>Costi per diocesi in Congo</i>	--	--
TOTALE	191.930,00	184.604,00

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
--	--	

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. 23/04/2007 n.9), sul costo del personale dipendente dell'anno 2019. Al 31.12.2019 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 30.318,00, mediante utilizzo della riserva "Avanzi di gestione da esercizi precedenti" del patrimonio dell'Associazione.

Milano, 29 ottobre 2020

*Il Presidente
Francesca Calliari*

