

ASSOCIAZIONE PERIGEO ONLUS

Via Mario Pagao 67, 20145 Milano (MI) C.F. 92014950437 P.IVA 01866700436

Stato patrimoniale al 31 dicembre 2017

Attività	2017	2016	Passività	2017	2016
DESCRIZIONE			DESCRIZIONE		
Immobilizzazioni materiali	138.604	126.358	Patrimonio associativo	7.626	7.626
Depositi cauzionali	24.025	24.025	Avanzi periodi precedenti	13.548	7.359
Magazzino	608.979	219.763	Fondi ammortamento	88.463	67.062
Crediti di gestione	531.353	748.789	Fondo TFR	64.313	40.225
Crediti erariali e previdenziali	55.837	17.020	Debiti verso fornitori	174.352	170.742
Depositi bancari e disponibilità liquide	50.670	25.052	Debiti tributari, assistenziali e previdenziali	246.472	102.459
Risconti attivi	5.178	3.052	Debiti verso dipendenti per compensi e rimborsi		77.522
			Debiti verso locatori		22.583
			Altri debiti	105.044	24.944
			Conti correnti passivi e finanziamenti bancari	467.440	537.675
			Ratei passivi	1.288	2.946
			Risconti passivi		76.728
			Fatture da ricevere	20.000	20.000
			Avanzo di gestione	226.098	6.189
TOTALE ATTIVITA'	1.414.646	1.164.059	TOTALE PASSIVITA'	1.414.646	1.164.059

Conto economico 2017

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	2017	2016	DESCRIZIONE	2017	2016
Costi dei progetti di accoglienza "Nansen"	1.810.072	1.632.230	Ricavi dei progetti di accoglienza "Nansen"	2.108.376	1.873.050
<i>di cui elargizione dirette agli ospiti (pocket money, food money...)</i>	479.311	261.323			
<i>di cui beni e servizi per gli ospiti</i>	79.128	239.205	Totale ricavi dei progetti di accoglienza	2.108.376	1.873.050
<i>di cui utenze e servizi di pulizia</i>	114.456	89.489			
<i>di cui personale, beni e servizi per il personale</i>	871.959	557.304			
<i>di cui consulenze e prestazioni tecniche</i>	11.122	98.161			
<i>di cui costi per il godimento di beni di terzi (fitti, locazioni, leasing)</i>	242.372	332.123			
<i>di cui altri costi</i>	11.724	54.626			
Costi dei progetti di cooperazione			Ricavi dei progetti di cooperazione		
Costi del progetto "Scuola di Pesca"	28.297	16.759	Ricavi del progetto "Scuola di Pesca"	40.953	16.600
Costi del progetto "Cooperlink - Tavola Valdese"	18.005	9.000	Ricavi del progetto "Cooperlink - Tavola Valdese"	9.000	
Costi del progetto "Donazione di farmaci"	2.535.686	385.426	Ricavi del progetto "Donazione di farmaci"	2.909.260	482.137
<i>di cui Valore dei farmaci donati/distruetti</i>	2.535.686	379.457	<i>di cui Donazioni ricevute di farmaci</i>	2.909.260	478.212
<i>di cui logistica (movimentazione, immagazzinaggio e spedizione)</i>	0	5.969	<i>di cui Contributi per spese</i>		275
Costi del progetto "Goccia Luminosa" e "Adotta una scuola"	10.000	2.810	<i>di cui Donazioni a supporto delle attività</i>		3.650
Costi del progetto "Dryland"	5.027		Ricavi del progetto "Goccia Luminosa" e "Adotta una scuola"	44.935	7.270
Costi del progetto "Siria Action"	1.700	8.200	Ricavi del progetto "Nepal action"		
Costi del progetto "Somalia"	0	14.424	Ricavi del progetto "Musei per la pace"		
Costi del progetto "Canona"	0	393	Ricavi del progetto "Siria Action"		6.790
Costi del progetto "Terremoto"	0	379	Ricavi del progetto "Sos Casa"		
Costi del progetto "Colombia"	50.841	10.097			
Costi del progetto "SOS Casa"					
Totale costi dei progetti di cooperazione	2.649.557	447.488	Totale ricavi dei progetti di cooperazione	3.004.148	512.797
Costi comuni di Perigeo					
Personale e costi delle trasferte del personale	81.189	63.124			
Spese ufficio e cancelleria	5.545		Contributi pubblici	3.442	5.801
Costi per il godimento dei beni di terzi	29.033	9.110	5 per mille	3.442	3.744
Utenze e servizi di pulizia	7.892	14.463	Progetto "Social Help" - Ambito Sociale Fermo		2.056
Consulenze e altre prestazioni	56.913	22.023	Progetti Formativi "Marche Solidali"		
Costi degli automezzi	55.734	19.533			
Ammortamenti dei beni materiali e immateriali comuni e svalutazioni	21.401	6.805	Altri ricavi		149
Altri costi	72.193	21.595			
Costi per lo sviluppo dei progetti	45.432	14.441			
Donazioni	18.909		Proventi finanziari	47	2
Spese ed oneri bancari e postali	30.804	32.076	Proventi straordinari	9.829	2.115
Totale costi comuni Perigeo	425.046	203.171	Contributi privati	28.988	6.677
Oneri finanziari	8.269	4.850	Contributi e oblazioni		
Oneri straordinari	8.921	88.290			
Imposte, tasse, sanzioni e costi amministrativi	26.867	18.372			
TOTALE DEI COSTI	4.928.732	2.394.401	TOTALE DEI RICAVI	5.154.830	2.400.590
AVANZO DI GESTIONE	226.098	6.189			
TOTALE A PAREGGIO	5.154.830	2.400.590		5.154.830	2.400.590

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2017

Il bilancio dell'Associazione Perigeo si compone di:

- Stato Patrimoniale, rappresentato con un prospetto a sezioni contrapposte
- Conto Economico, rappresentato con un prospetto a sezioni contrapposte
- La nota integrativa

Il presente documento costituisce documento integrante al bilancio 2017

1. PARTE I. PERIGEO, MISSION, VISION, ATTIVITÀ

1.1 PERIGEO I.P.C. ONLUS

PERIGEO è una Organizzazione Non Governativa (ONG) che dal 2004 svolge attività di peacebuilding e cooperazione internazionale.

Lavora principalmente in Africa: Somalia, Etiopia e Repubblica Democratica del Congo. E' presente con attività di sostegno a distanza in Perù, in Etiopia e in Siria.

Gli attuali progetti sono frutto di anni di lavoro svolti da Perigeo nell'ambito alla salvaguardia del rapporto uomo-ambiente e dei patrimoni culturali dei popoli indigeni, con numerose spedizioni e attività di ricerca.

COME LAVORA - Perigeo realizza progetti di Cooperazione Internazionale finalizzati allo sviluppo e al benessere delle persone che vivono in aree in conflitto, in emergenza o povertà, con particolare attenzione al Corno d'Africa. Applica strategie di **Peacebuilding** affiancando alle più tradizionali attività di cooperazione e sviluppo, progetti volti alla promozione della cultura come strumento di **costruzione di pace**, in cui ricoprono un ruolo fondamentale le attività pensate attorno alla conoscenza approfondita delle realtà locali, la creazione di network culturali e le collaborazioni con le autorità, finalizzate alla promozione della crescita economica dei Paesi in cui è presente.

La **MISSION** che anima il lavoro della organizzazione è realizzare, attraverso strumenti, **partnership** e **metodologie improntate all'eccellenza**, interventi che consentano di **rispondere alle emergenze, sviluppare realtà particolarmente svantaggiate, tutelare patrimoni culturali e storico – artistici esistenti**, far crescere persone nei loro territori attraverso progetti di formazione e educazione.

Perigeo sogna e si prefigge di realizzare un mondo in cui le culture siano in dialogo, la pace sia strumento di risoluzione dei conflitti, le persone abbiano a disposizione strumenti per crescere come individui e per portare allo sviluppo delle proprie comunità di riferimento, sotto il profilo materiale e culturale.

LE AREE DI INTERVENTO - WASH, sanità, cultura, sostegno a distanza, sostegno allo sviluppo, risposta alle emergenze.

SICUREZZA ALIMENTARE

In Somalia Perigeo realizza un progetto volto al rilancio del settore della pesca artigianale a Qaw, vicino alla città di Bosasso, in Puntland, tramite la costruzione di una scuola di pesca dove vengono realizzati corsi di formazione per i giovani pescatori.

CULTURA

Il progetto di Peacebuilding, **Musei per la Pace**, volto alla promozione della conoscenza e del reciproco rispetto fra culture diverse, si sviluppa tra l'Etiopia e la Somalia, territorio esempio privilegiato di coesistenza tra popoli culture in aree ad accentuato rischio di conflittualità. L'intervento consiste nella **creazione di piccoli musei etnografici e centri culturali** che siano motori propulsori di iniziative di scambio culturale, promozione del dialogo e della conoscenza reciproca tra le varie realtà etniche coinvolte per riappropriarsi dall'interno della propria cultura - e con essa della propria identità di popolo - e al contempo per proiettarsi verso il mondo esterno, ad incontrare culture altre. Attualmente il progetto si concentra su quattro musei in Etiopia (Museo Etnografico Oromo - Stato Federale Oromya; Museo Etnografico Kunama - Stato Federale del Tigray; Museo Etnografico Suri - Stato Federale Southern Nations, Nationalities and Peoples e Museo Etnografico Irob - Stato Federale del Tigray) e due in Somalia: uno a Mogadiscio e uno nello Stato somalo del Puntland.

SOSTEGNO A DISTANZA

In Etiopia con **Adotta una Scuola** e **Goccia Luminosa** garantiamo il diritto allo studio ad oltre tremila piccoli etiopi, poiché soltanto attraverso l'istruzione possiamo assicurare loro un futuro migliore. Un progetto di **sostegno a distanza** che grazie alle donazioni ci permette di contribuire alla gestione di un plesso scolastico composto da 9 asili e 5 scuole elementari, situato nella Diocesi di Robe, in Oromya.

SOSTEGNO ALLO SVILUPPO

Dall'anno accademico 2014/2015 Perigeo realizza un progetto di sostegno agli studi e di sostegno allo sviluppo a favore di un gruppo di laureati in Scienze Biomediche provenienti dall'università di Dschang, in Camerun, impegnati in un

importante **percorso formativo**, per il conseguimento della Laurea in Farmacia, presso l'Università degli studi di Urbino "Carlo Bo" e l'Università degli studi di Camerino. Grazie alla collaborazione e alla consulenza progettuale e gestionale di Perigeo e mediante la consulenza scientifica e formativa delle due università italiane, di Urbino e Camerino, il percorso di studi proseguirà con un **Master di specializzazione in farmacia in loco**.

RISPOSTA ALLE EMERGENZE

Con **Somalia Action**, l'organizzazione ha attuato interventi di risposta alle emergenze in favore della popolazione Somala, che ha consentito di stabilire un rapporto di fiducia con la popolazione e le autorità locali; ha inviato 6 container di aiuti di generi di prima necessità e **medicinali per un valore superiore a 11.000.000 di Euro**. L'attività di invio di medicinale è svolta in collaborazione con la **Fondazione Banco Farmaceutico** e negli anni ha consentito inoltre di assistere due Centri Medici Locali (Mother and Child Health Care) situati nei distretti di Bondheere e di Hamar-Jajab, per mezzo di un grande quantitativo di medicinali per un valore superiore a 100.000 Euro.

1.2 LE ATTIVITÀ NEL CORSO DEL 2017

Attività di accoglienza ed integrazione

Nel 2017 Perigeo continua il suo impegno nell'ambito dell'accoglienza e integrazione dei richiedenti asilo attraverso:

- la gestione di progetti di prima accoglienza nelle province di Macerata e Fermo;
- la gestione di un progetto SPRAR in collaborazione con l'Unione Montana dei Monti Azzurri.

Attività di cooperazione

Le attività di cooperazione di Perigeo realizzate nel corso dell'anno 2017 sono state:

- il progetto **Scuola di Pesca**: in collaborazione con Caritas, Perigeo ha avviato un percorso formativo e di start up per lo sviluppo della pesca artigianale in

- Puntland (Somalia), una regione in cui l'attività di pescagione era tradizionale e che, a causa dei conflitti bellici interni, è stata quasi del tutto abbandonata;
- il progetto **Cooperlink**: finanziato dalla Tavola Valdese con l'8 per mille, in collaborazione con l'Università degli Studi di Camerino, continua il programma di sostegno agli studi in Farmacia per laureati camerunensi;
 - il progetto donazioni di farmaci: in collaborazione con Banco Farmaceutico e CIMIC (Civil Military Cooperation) dell'Esercito Italiano, nel 2017 Perigeo ha inviato medicinali e altri aiuti umanitari per circa € 1.411.909,88 euro in Somalia, Libano, Afghanistan, Kosovo, Libia, Gibuti;
 - Il progetto Colombia ha ottenuto la conferma dell'accreditamento di Perigeo Colombia ottenuto nel 2016 presso il governo colombiano per le attività di sminamento umanitario (Perigeo è l'unica ONG italiana impegnata in questo settore in Colombia e in generale nel resto del mondo). Un progetto è stato realizzato nel municipio di Leiva in Narino con un finanziamento UNMAS (ufficio delle Nazioni Unite per lo sminamento), creando i presupposti per la prosecuzione dell'attività attraverso altri finanziamenti nell'annualità successiva. I costi sostenuti comprendono lo stipendio del rappresentante in Colombia, viaggi e altre spese per l'attività in loco in periodi non sostenuti da un progetto finanziato. I fondi per le attività in loco vengono ricevuti e gestiti direttamente da Perigeo Colombia.
 - adozione a distanza e sostegno scolastico ai bambini etiopi attraverso **Goccia Luminosa** e **Adotta una scuola**;
 - il sostegno a distanza del progetto **Siria Action**;

2. PARTE II. DATI ECONOMICO/FINANZIARI.

2.1 Criteri di redazione e rettifiche di bilancio

Il bilancio 2017 dell'Associazione Perigeo, è redatto secondo i criteri di competenza, prudenza, e veridicità.

Nel corso dell'anno si è provveduto a verificare i valori esistenti dello Stato Patrimoniale effettuando opportune rettifiche.

Più in particolare:

- i crediti e gli altri valori dell'attivo non più significativi sono stati rettificati portando in contropartita a oneri straordinari;
- i debiti e gli altri valori del passivo non più significativi sono stati rettificati portando in contropartita a proventi straordinari;

2.2 Attivo patrimoniale

Immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'anno 2017 sono stati iscritti nelle immobilizzazioni beni materiali:

- arredamenti
- hardware informatico
- attrezzatura specifica e generica;
- impianti
- automobili

Il criterio di iscrizione di tali immobilizzazioni è quello del costo storico.

Magazzino

Nelle rimanenze di magazzino sono inseriti i medicinali valorizzati al valore di mercato donati dal Banco Farmaceutico e da altri donor, in attesa di essere inviati per le missioni umanitarie di Perigeo. Nel corso del 2017 si è proceduto a svalutare di circa € 1.123.776,12 euro il valore, in quanto parte dei farmaci ricevuti erano scaduti o sarebbero scaduti in tempi troppo prossimi per permettere una regolare distribuzione.

Depositi cauzionali

Nella voce depositi cauzionali sono inseriti:

- le cauzioni richieste dai locatori per l'affitto delle strutture di accoglienza e per gli uffici;
- le cauzioni dei fornitori di utenze.

Crediti

Nella voce **Crediti di gestione** sono stati riepilogati principalmente i crediti sorti per la gestione dei progetti di accoglienza.

In **Crediti erariali e previdenziali** sono stati inseriti i crediti vs erario per il personale dipendente (decreto Renzi) e per l'IRAP.

Risconti attivi

I risconti attivi rappresentano quote di costi di competenza dell'anno 2018, rilevati nel 2017. I costi rinviati al nuovo anno riguardano principalmente commissioni per fidejussioni e canoni per software gestionale. Le quote sono determinate utilizzando il criterio temporale.

2.3 Passivo patrimoniale

Fondi ammortamento

I fondi di ammortamento sono stati incrementati nel corso dell'anno 2017 in percentuali omogenee al piano di ammortamento 2016.

Fondo di trattamento fine rapporto

Il fondo di trattamento di fine rapporto è stato adeguato ai valori previsti per legge.

Debiti

I debiti verso **fornitori** è debito documentato, proveniente da fatture, ricevute e altri documenti equipollenti.

I **debiti tributari, assistenziali e previdenziali** riguardano:

- per le spettanze erariali per il lavoro subordinato, coordinato e autonomo e per l'IRAP;
- verso gli istituti di previdenza e assistenza.

I debiti tributari contengo sia debiti relativi all'anno 2017 che importi da versare relativi ad anni precedenti che sono stati rideterminati con l'ausilio di informazioni fornite dall'Agenzia delle Entrate.

Oltre a quelli enumerati in precedenza, sono presenti **altri debiti** che si riferiscono a:

- il personale e i collaboratori, per i compensi e i rimborsi da ricevere;
- i proprietari degli immobili in affitto per i canoni maturati;
- altri tipi di debiti documentati (con, ad esempio, estratti conto);
- un debito vs Deutsche Bank relativo al finanziamento per l'acquisto di un'autovettura;
- Un debito vs V/RCI BANQUE S.A. relativo al finanziamento per l'acquisto di un'autovettura.

Ratei passivi e fatture da ricevere

I ratei passivi e le fatture da ricevere rappresentano costi o quote di costo di competenza dell'anno 2017 che saranno rilevati nel 2018. Riguardano principalmente utenze (gas, acqua, luce, telefono ed internet) e consulenze professionali. Le quote sono determinate con il criterio temporale.

2.4 Ricavi

I ricavi dell'Associazione Perigeo provengono totalmente dallo svolgimento di finalità istituzionali. Sono suddivisi in:

- ricavi dei progetti di accoglienza;
- ricavi dei progetti di cooperazione;
- contributi pubblici;
- proventi finanziari;
- proventi straordinari
- contributi e oblazioni

Progetti di accoglienza

I progetti di accoglienza "Nansen" si dividono tra i progetti di prima accoglienza e il progetto SPRAR.

I progetti di prima accoglienza sono progetti in convenzione con le Prefetture, a seguito di un bando di gara pubblico nel quale viene indicata la massima capienza e l'importo del servizio, che viene poi rappresentata nelle fatture emesse mensilmente alle Prefetture.

Il Progetto Villaggio Nansen Sprar è un progetto di accoglienza ed integrazione di durata triennale, presentato e assegnato all'Ente Locale, l'Unione Montana dei Monti Azzurri. Nel 2017, il progetto è stato ammesso al finanziamento per un altro triennio. L'ente locale ha predisposto un bando di gara per l'individuazione dell'ente gestore del progetto. Con la Determina n.68 del 27/10/2017 all'Associazione Perigeo Onlus è stato affidato il servizio.

I fondi 2017 del progetto SPRAR sono stati suddivisi in due modi:

- Il periodo di proroga tecnica parte dal 1 gennaio e dura fino al 31 agosto 2017 (periodo di espletamento del bando di gara). In questo periodo, i fondi vengono suddivisi come nel precedente triennio tra ordinari e aggiuntivi. I fondi ordinari coprono di 95% delle spese mentre i fondi aggiuntivi coprono il 100% delle spese sostenute per il progetto.
- Dal 01 settembre, con la nuova convenzione non abbiamo più la distinzione tra la categoria ordinari e aggiuntivi. Sono considerati tutti fondi ordinari e coprono il 95% delle spese del progetto.

Nel conto economico, per il progetto Sprar, si sono effettuati alcuni aggiustamenti per rappresentare correttamente i ricavi di competenza.

Progetti di cooperazione

- I ricavi relativi alla "Scuola di Pesca", contengono l'ammontare dei trasferimenti da parte della Caritas per sostenere le attività dell'annualità 2017;
- i ricavi di "Cooperlink", contengono l'ammontare dei trasferimenti da parte della Tavola Valdese per sostenere le attività dell'annualità 2017;
 - i ricavi del progetto "Donazione farmaci" che contiene una valorizzazione monetaria dei farmaci ricevuti dal Banco Farmaceutico e da altri enti;
- "Goccia Luminosa" e "Adotta una scuola" sono due progetti di fundraising su cui Perigeo è impegnata da lungo tempo. I ricavi iscritti nel conto economico raccolgono le donazioni avute in corso d'anno.

Contributi pubblici

Nella voce “Contributi pubblici” sono enumerati i fondi ricevuti per il 5 per mille i cui proventi sono stati utilizzati per sostenere il progetto scuola di pesca in Somalia.

2.5 Costi

Nel conto economico i costi sono rappresentati per destinazione (ossia seguendo la logica dei progetti).

Per quelli di maggiore importo i costi sono stati dettagliati per natura.

Nella parte inferiore del conto economico sono rappresentati i costi comuni di Perigeo e cioè quei costi che sono attribuibili indirettamente a tutti i progetti realizzati nel corso dell'anno 2017. Di questi, particolare rilevanza assumono i costi per il personale e i costi per lo sviluppo di progetti (che in gran parte sono relativi alla ricerca di nuove opportunità e allo sviluppo di nuove progettualità).

Infine, sono rappresentanti nell'ultima parte dei costi del conto economico:

- Gli oneri finanziari (provenienti dagli interessi pagati per i conti anticipi e per i conti correnti);
- Gli oneri straordinari;
- Imposte, tasse, sanzioni e altri oneri amministrativi (che contengono principalmente l'IRAP di competenza, alcune sanzioni e multe pagate in corso d'anno e altri adempimenti amministrativi).

3. PARTE III. ACCERTAMENTO AGENZIA DELLE ENTRATE.

In data 12/12/2017 sono stati notificati a codesta associazione gli avvisi di accertamento nr. TQ7041E01017 e nr. TQ7041E01027 riguardanti imposta sul reddito delle società, imposta regionale sulle attività produttive e imposta sul valore aggiunto relativamente agli anni di imposta 2011 e 2012. Tali atti conseguono a processo verbale redatto dalla Guardia di Finanza, che la scrivente associazione ritiene non

conforme al dettato normativo né alla reale condizione dell'associazione. Negli avvisi di accertamento l'Agenzia delle Entrate di Macerata dava atto delle seguenti irregolarità: 1. Svolgimento di attività non prevista dallo Statuto ed erroneamente considerata istituzionale; 2. Attività di cui al punto precedente svolta con gli stessi criteri di un'attività commerciale; 3. Mancato assoggettamento ad IVA di operazioni imponibili.

Perigeo ha fin dal principio impugnato tali atti ritenendoli illegittimi e invocandone l'annullamento nelle opportune sedi giudiziarie. Perigeo infatti contesta integralmente le risultanze sopra esposte, ritenendole fondate su valutazioni errate sia in fatto che in diritto, in quanto l'attività svolta dall'associazione non può che rientrare integralmente nel profilo istituzionale della stessa con conseguente insussistenza del presupposto sia soggettivo che oggettivo che sono invero necessari per l'imposizione sia diretta che indiretta.

Si è ritenuto di non prevedere un fondo rischi e oneri futuri considerando l'ultima Risoluzione dell'Agenzia delle Entrate.