

COSV
via Soperga, 36 - Milano
c.f.: 80090670581
BILANCIO AL 31/12/2017

	A	B	C	S
1				
2	stato patrimoniale	31/12/2017	31/12/2016	Differenza
3				
4	attivo	15.446.188,77	15.854.900,64	- 408.711,87
5	A) Crediti verso associati per versamento quote			
6	B) IMMOBILIZZAZIONI	149.177,45	159.657,98	- 10.480,53
7	<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	317,20	1.078,48	- 761,28
8	1) Costi di impianto e di ampliamento	317,20	1.078,48	- 761,28
9	2) Migliorie su beni di terzi			-
11	4) Diritti e concessioni			-
14	7) Software			-
15				
16	<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>	123.962,26	130.969,98	- 7.007,72
19	3) Altri beni:			-
20	- mobili macchine e attrezzature			-
21	- (fondo ammortamento)			-
22	- automezzi	118.355,88	118.355,88	-
23	- (fondo ammortamento)	99.394,25	92.386,53	- 7.007,72
24	1) Beni mobili	105.000,63	105.000,63	-
25	4) Immobilizzazioni in corso e acconti			-
26	<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	24.897,99	27.609,52	- 2.711,53
32	1) Partecipazioni			-
33	2) Crediti	19.926,59	22.638,12	- 2.711,53
34	3) Partecipazioni	4.971,40	4.971,40	-
35	C) ATTIVO CIRCOLANTE	15.297.011,32	15.695.242,66	- 398.231,34
36	<i>I - Rimanenze:</i>			-
40	5) Acconti			-
41	<i>II - Crediti:</i>	13.242.138,40	14.480.603,98	- 1.238.465,58
42	1) Verso partner	177.288,39	16.780,26	160.508,13
43	verso partner per invio fondi da rendicontare	177.288,39	16.780,26	160.508,13
44	2) Verso Enti finanziatori progetti	13.064.133,66	14.463.168,47	- 1.399.034,81
114	verso Donors - Enti Finanziatori	13.064.133,66	14.463.168,47	- 1.399.034,81
115	verso Altri per apporti e valorizzazioni			-
116	3) Verso Altri	716,35	655,25	61,10
117	Verso diversi	716,35	655,25	61,10
118	Verso erario (IVA - IESS)			-
122	<i>IV - Disponibilità liquide</i>	2.054.872,92	1.214.638,68	840.234,24
123	1) Depositi bancari, postali c.credito prepagata	1.812.531,95	925.763,75	886.768,20
125	3) Denaro e valori in cassa	745,94	1.118,31	- 372,37
126	4) Depositi bancari e valori in cassa presso unità loca	241.595,03	287.756,62	- 46.161,59
127	5) Fondi trasferiti sul field			-
128	6) Trasm.fondi in loco, da ricevere es.successivo			-
129				



COSV
via Soperga, 36 - Milano
c.f.: 80090670581
BILANCIO AL 31/12/2017

	A	B	C	S	
1	stato patrimoniale	31/12/2017	31/12/2016	Differenza	
2					
3					
130	passivo	15.446.188,77	15.854.900,64	-	403.658,73
131	A) PATRIMONIO NETTO				
132	I - Patrimoni libero	349.291,91	343.332,29		5.959,62
133	1) Risultato gestionale esercizio in corso	5.959,62	14.346,06	-	8.386,44
134	2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	343.332,29	328.986,23		14.346,06
135	3) Riserve statutarie				-
136	II - Fondo di dotazione dell'ente				-
140	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	237.544,24	237.544,24		-
141	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				-
142	2) Altri	237.544,24	237.544,24		-
143	a) fondo accantonamento rischi				-
144	b) fondo rischi finanziamenti donors	237.544,24	237.544,24		-
145	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	40.706,03	26.184,80		14.521,23
146					
147	D) DEBITI	14.770.844,50	15.194.984,08	-	424.139,58
149	2) Debiti verso banche	1.222.024,45	1.223.041,00	-	1.016,55
150	anticipazioni crediti donatori	1.143.069,29	1.119.025,88		24.043,41
151	mutuo medio termine	78.955,16	104.015,12	-	25.059,96
152	3) Debiti verso altri finanziatori	13.059.703,06	13.334.191,40	-	274.488,34
177	IV. Debiti v/Finanziatori Partner	163.000,00	163.000,00		-
218	verso Donors	12.896.703,06	13.171.191,40	-	274.488,34
219	4) Acconti				-
220	5) Debiti verso fornitori	325.769,12	414.226,11	-	88.456,99
221	6) Debiti tributari	9.167,41	26.262,52	-	17.095,11
222	7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza socia	15.287,53	79.218,92	-	63.931,39
223	8) Altri debiti (altri enti dipendenti collaboratori)	138.892,93	118.044,13		20.848,80
224					
225	E) RATEI E RISONTI PASSIVI	47.802,09	52.855,23	-	5.053,14
226	1) Ratei e risconti	47.802,09	52.855,23	-	5.053,14
227		0,00	-		



 COMITATO NAZIONALE DELLE ORGANIZZAZIONI PER IL SERVIZIO
COSV
 PIAZZA SOPERGA, 36 - 20135 MILANO

RENDICONTO GESTIONALE ANNO 2017							
Oneri	31/12/2017	31/12/2016	differenza	Proventi	31/12/2017	31/12/2016	differenza
1) Oneri da attività tipiche	4.963.457,43	4.339.460,37	623.997,06	1) Proventi da attività tipiche	4.971.398,10	4.198.865,47	772.532,63
1.1) Spese per progetti	4.963.457,43	4.339.460,37	623.997,06	1.1) Da contributi su progetti	4.631.295,57	3.997.476,02	633.819,55
1.2) Servizi	-	-	-	1.2) Da contratti con enti pubblici	-	-	-
1.3) Godimento beni di terzi	-	-	-	1.3) Apporti di Partner	340.102,53	201.389,45	138.713,08
1.4) Personale	-	-	-	-	-	-	-
1.5) Ammortamenti	-	-	-	-	-	-	-
1.6) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-	-
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi	-	-	-	3) Proventi da attività accessorie	-	-	-
3) Oneri da attività accessorie	62.644,29	73.871,41	11.227,12	3.1) Da contributi su progetti	-	-	-
3.1) Materie prime	47.802,09	57.572,71	9.770,62	3.2) Da contratti con enti pubblici	-	-	-
3.2) Servizi	-	-	-	3.3) Da soci ed associati	-	-	-
3.3) Godimento di beni di terzi	-	-	-	3.4) Da non soci	-	-	-
3.4) Personale	-	-	-	3.5) Altri proventi	-	-	-
3.5) Ammortamenti	-	-	-	4) Proventi finanziari e patrimoniali	1,17	1,20	0,03
3.6) Oneri diversi di gestione	-	-	-	4.1) da depositi bancari	1,17	1,20	0,03
4) Oneri finanziari e patrimoniali	47.802,09	57.572,71	9.770,62	4.2) Da altre attività	-	-	-
4.1) Su prestiti bancari	-	-	-	4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	-
4.2) Su altri prestiti	-	-	-	4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	14.842,20	16.298,70	1.456,50	5) Proventi straordinari	10.290,71	9.662,24	628,47
4.4) Da altri beni patrimoniali	58.610,97	9.014,89	49.596,08	5.1) Da attività finanziaria	10.290,71	4.160,93	6.129,78
4.5) Spese bancarie	-	-	-	5.2) Da attività immobiliari	-	-	-
5) Oneri straordinari	58.610,97	9.014,89	49.596,08	5.3) da altre attività	-	-	-
5.1) Da attività finanziaria	-	-	-	6) Proventi di supporto generale	435.536,81	546.848,36	111.311,55
5.2) Da attività immobiliari	-	-	-	6.2) Raccolta da privati	42.436,10	74.677,32	32.241,22
5.3) da altre attività	58.610,97	16.298,70	42.312,27	6.3) Altri ricavi	78.972,16	176.343,44	97.371,28
6) Oneri di supporto generale	326.554,48	318.684,54	7.869,94	6.4) quote struttura	314.128,55	295.827,60	18.300,95
6.2) Servizi	86.891,87	82.889,40	4.002,47	7) Altri proventi	-	-	-
6.3) Godimento di beni di terzi	42.398,45	45.101,62	2.703,17	TOTALE PROVENTI	5.417.226,79	4.755.377,27	661.849,52
6.4) Personale	178.613,93	168.314,60	10.299,33	Risultato gestionale negativo	5.417.226,79	4.755.377,27	661.849,52
6.5) Ammortamenti	7.769,00	8.849,82	1.080,82				
6.6) Oneri diversi di gestione	10.881,23	13.529,10	2.647,87				
7) Altri oneri	-	-	-				
7.1) accantonamento rischi ed oneri	-	-	-				
TOTALE ONERI	5.411.267,17	4.741.031,21	670.235,96				
Risultato gestionale positivo	-	5.959,62	-				

C.O.S.V.

Coordinamento delle organizzazioni per il servizio volontario

Associazione riconosciuta giuridicamente - Prefettura di Milano 14/12/2010 - protocollo n. 14.12.968 Area IVbis

Sede legale in Milano

Via Soperga n° 36

Codice fiscale: 80090670581

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017 NOTA INTEGRATIVA

Criteria di valutazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

Si è tenuto conto dei rischi e degli oneri di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni si espongono i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

Immobilizzazioni immateriali :

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori al netto degli ammortamenti.

Più specificatamente le immobilizzazioni in oggetto sono state ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Immobilizzazioni materiali:

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto rettificato dagli ammortamenti effettuati ed accantonati al corrispettivo fondo.

Gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono calcolati sulla base di aliquote ritenute congrue e rappresentative della vita stimata dei cespiti tenuto conto dell'obsolescenza.

Crediti:

I crediti sono iscritti sulla base del loro presunto valore di realizzo. All'uopo sono stati stanziati specifici fondi rischi.

Debiti:

I debiti sono iscritti per il loro valore nominale.

Disponibilità liquide:

Trattasi delle giacenze liquide esistenti nelle casse sociali istituite presso la sede e le unità locali, alla chiusura dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto per i dipendenti:

Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, riflette la passività maturata al 31 dicembre 2017, nei confronti di tutti i dipendenti, calcolata nominativamente in conformità alla legge.

In ossequio al disposto dell'articolo 2427 del Codice Civile, vengono di seguito fornite tutte le notizie richieste a chiarimento delle voci del bilancio e per la corretta interpretazione delle poste attive, passive e del conto economico.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Nei prospetti che seguono sono espresse tutte le movimentazioni verificatesi nell'esercizio:

Immobilizzazioni immateriali

Categorie	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianto e Ampliamento per Riconoscimento Giuridico	1.078,48	0,00	761,28	317,20
Migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Software	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti, diritti e concessioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	€ 1.078,48	€ -	€ 761,28	€ 317,20

I decrementi vanno imputati alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio. Non ci sono stati incrementi.

Immobilizzazioni materiali

Categorie	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Mobili, arredi, macchine ufficio e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
Automezzi	25.969,35	0,00	7.007,72	18.961,63
Beni Mobili	105.000,63	0,00	0,00	105.000,63
Totale	€ 116.563,95	€ -	€ 7.007,72	€ 123.962,26

I decrementi vanno imputati alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio. Nel corso dell'anno è stata acquistata un'auto in Sud Sudan per le attività finanziati dai donatori internazionali, che però non prevedevano acquisto di auto.

La voce Beni Mobili è stata riclassificata da Rimanenze a Immobilizzazioni Materiali e consiste in quadri e strumenti musicali donati da artisti vari, il cui valore espresso è congruo con quanto indicato nei cataloghi di settore.

Immobilizzazioni finanziarie

Risultano di	€ 24.897,99
con una differenza di	-€ 2.711,53

Sono formati da depositi cauzionali per affitti locazione e utenze e per depositi cauzionali in loco per affitto auto e apparecchiature, partecipazione a Banca Etica, partecipazione a Fairtrade e vengono illustrati in dettaglio nel seguente prospetto esemplificativo:

Voce	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
Depositi cauzionali locazioni e utenze	19.193,88	21.905,41	- 2.711,53
Depositi cauzionali in loco per affitto auto e apparecchiature	732,71	732,71	-
Titoli Banca Etica	2.471,40	2.471,40	-
Azioni FairTrade	2.500,00	2.500,00	-
TOTALE	€ 24.897,99	€ 19.062,79	-€ 2.711,53

Crediti verso Erario IVA

Risultano di	0,00	C II 3)
con una differenza di	€ -	

Crediti verso Altri

Risultano di	716,35	C II 3)
con una differenza di	€ 61,10	

La voce comprende crediti verso assicurazione per rimborso biglietto aereo

Fondi ricevuti in loco

Fondi ricevuti in loco anno successivo	0,00	
Trasf.fondi su FIELD	148.163,95	
Crediti verso Partner per Invio fondi	29.124,44	
	€ 177.288,39	C IV 5)

Crediti verso Enti finanziatori progetti

I Crediti verso gli Enti finanziatori dei progetti, unitamente ai crediti vantati nei confronti partner ed altri enti a copertura delle quote percentuali non finanziate dai Donor istituzionali

Risultano di	€ 13.064.133,66
con una differenza di	-€ 1.399.034,81

Il credito di 665,331,96 USD nei confronti di UNICEF per il progetto COSV_PCA_2011_13_NUTRITION - Somalia, è ancora congelato dal donatore in attesa degli esiti di una serie di controlli eseguiti in loco tramite specifici audit. L'oggetto principale dei controlli è la modalità di rendicontazione dell'ultima fase del progetto, riferito ad alcune spese che per i precedenti report finanziari (sia per il medesimo progetto sia per altri progetti finanziati da UN) sono sempre state riconosciute eleggibili ma che di recente, a seguito di un aggravarsi della situazione sul field, che ha reso più complessa la gestione in remoto, sono oggetto di ulteriore verifica. L'insieme di tali circostanze ha creato rallentamenti nel ritmo di spesa e sollevato osservazioni a livello locale, rendendo pertanto necessario un approfondimento da parte del donatore. Siamo ancora in attesa di finalizzazione.

Vantiamo un credito, nei confronti del MAECI per progetti Affidati, di EUR 497,668,90 ormai chiusi e rendicontati da anni; per problemi procedurali non siamo riusciti ad escutere finora tali crediti, pertanto abbiamo incaricato un legale affinché analizzasse la situazione e valutare se procedere con una vertenza nei confronti del MAECI. Il procedimento è iniziato nel 2014, ed ora sta per concludersi e possiamo essere prudentemente ottimisti circa la possibilità di liquidazione e incasso di tali crediti.

Disponibilità liquide sede:

Banche e C/C Postale

Risultano di	1.812.531,95
con una differenza di	886.716,55

I saldi esposti sono stati opportunamente riconciliati con i relativi estratti conto.

Danaro e valori in cassa:

risultano di	745,94
con una differenza di	- 372,37

Disponibilità liquide unità locali

Depositi bancari, danaro e valori in cassa

Risultano di	241.595,03
con una differenza di	- 46.161,59

Fondi per rischi e oneri

Saldo iniziale	-237.544,24
Rilascio fondo	-
Accantonamento esercizio	-
Saldo finale	- 237.544,24

La voce è riferita all'accantonamento per il rischio di realizzo sui crediti verso i donors. Lo stanziamento è stato effettuato in ossequio al principio di prudenza.

Trattamento di fine rapporto

E' formato dalle quote di indennità di anzianità dei dipendenti Italia alla data del 31 dicembre 2016. Nel corso dell'esercizio il conto ha avuto la seguente movimentazione:

Saldo iniziale	-	26.184,80
Utilizzo fondo		-
Conferimento a previdenza complementare		-
Accantonamento esercizio	-	14.521,23
Acc.to Fondo de Reserva IESS Ecuador		-
Saldo finale	-	40.706,03

Al 31 dicembre 2017 l'organico di sede era così composto:

Dipendenti	7
Collaboratori	1
Tirocinanti	1
Totale	9

Debiti verso banche -1.222.024,45

Debiti per anticipazione crediti

Risultano di	-1.143.069,29
con una differenza di	- 24.043,41

Si tratta di anticipazione da parte di Banca Etica di crediti a seguito di presentazioni di report ai donatori istituzionali

Debiti verso mutuo a medio termine

Risultano di	-78.955,16
con una differenza di	25.059,96

Si tratta di un mutuo quinquennale per lo smobilizzo del TFR dei dipendenti al 31/12/2014

Debiti

Debiti verso finanziatori progetti

I debiti verso i finanziatori, rappresentano gli impegni di spesa per budget approvati

Risultano di	- 13.171.191,40
con una differenza di	-

Debiti verso fornitori

Risultano di	- 166.649,60
con una differenza di	82.978,60

Debiti tributari diversi

Risultano di	- 9.167,41
Con una differenza di	17.095,11

La voce è relativa all'IRPEF per lavoro dipendente, di collaborazione ed autonomo sia in Italia che nei Paesi delle attività di progetto.

Debiti verso Istituti Previdenziali

Risultano di	- 15.287,53
Con una differenza di	63.931,39

La voce è relativa ai debiti previdenziali sia in Italia che nei Paesi delle attività di progetto.

Altri debiti

Risultano di	- 286.512,45
con una differenza di	- 15.370,41

La voce è relativa a debiti nei confronti di dipendenti, collaboratori e consulenti

COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO E DELLE RISERVE

	Saldo 31.12.06	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.07
Risultato esercizi precedenti	-318.574,56	-5.959,62	0,00	-324.534,18
Risultato dell'esercizio				-324.534,18

CONTO ECONOMICO

Si illustrano qui di seguito in dettaglio le voci che compongono il conto economico:

Proventi da attività tipiche

Risultano di	4.971.398,10
--------------	--------------

Il conto accoglie le somme, così come specificatamente previsto dai regolamenti dei vari progetti, destinate alla copertura delle spese dirette sostenute per la realizzazione dei progetti.

Oneri da attività tipiche

Risultano di	4.963.457,43
--------------	--------------

Il conto "Oneri da attività tipiche" accoglie il saldo riepilogativo delle spese direttamente imputabili ai singoli progetti.

Oneri di supporto generale

risultano di	326.554,48
con una differenza di	7.869,94

Il conto accoglie le spese non direttamente imputabili ad ogni singolo progetto e risultano così composte in dettaglio:

Voce	Anno 2017	Anno 2016
Servizi	86.891,87	82.889,40
Godimento beni di terzi	42.398,45	45.101,62
Personale	178.613,93	168.314,60
Ammortamenti	7.769,00	8.849,82
Oneri diversi di gestione	10.881,23	13.529,10
TOTALE	€ 326.554,48	€ 318.684,54

Proventi di supporto generale

Risultano di	435.536,81
Con una differenza di	- 111.311,55

Il conto accoglie le donazioni ed i proventi derivanti da attività marginali svolte dal C.O.S.V., il recupero di quote spese di struttura, e il contributo da Enti Locali per cofinanziamento di progetti

Recupero quote struttura	314.128,55
Proventi da cofinanziamenti Enti Locali	0,00
Proventi contribuiti da privati	42.436,10
Altri proventi	78.972,16

Proventi finanziari

Risultano di	1,17
Con una differenza di	- 0,03

I proventi finanziari originano dalla gestione della liquidità nella attesa di impiego.

Oneri finanziari:

Interessi passivi

Risultano di	47.802,09
Con una differenza di	- 1.951,83

Spese bancarie

Risultano di	14.842,20
Con una differenza di	- 1.456,50

Proventi straordinari

Risultano di	10.290,71
Con una differenza di	- 70.789,66

La composizione viene illustrata in dettaglio nel seguente prospetto esemplificativo:

Voce	anno 2017
Differenze attive di cambio	10.290,71
Altri proventi straordinari	-
TOTALE	10.290,71

Oneri straordinari

Risultano di	58.610,97
Con una differenza di	49.596,08

La composizione viene illustrata in dettaglio nel seguente prospetto esemplificativo:

Voce	anno 2017
Differenze passive di cambio	11.449,59
Altri oneri straordinari, per depositi trattenuti, fondi chiusura Sud	47.161,38
TOTALE	58.610,97

Milano, 30 giugno 2018

Il legale rappresentante

Paolo Comoglio



RELAZIONE DEL REVISORE

Ai soci del COSV – Coordinamento delle Organizzazioni per il Servizio Volontario

Il bilancio per l'esercizio al 31 dicembre 2017, composto dallo stato patrimoniale dal rendiconto della gestione e dalla nota integrativa, è stato assoggettato a revisione contabile volontaria.

L'Esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione facendo riferimento ai corretti principi contabili enunciati dai Consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, ove mancanti, dagli organi professionali internazionali preposti e nel rispetto del documento denominato "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del Dottore Commercialista e dell'Esperto Contabile" adottato il 16 febbraio 2011 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché delle successive revisioni o integrazioni.

Il bilancio presenta a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato della gestione di COSV - Coordinamento delle organizzazioni di volontariato, per l'esercizio al 31 dicembre 2017, in conformità a corretti principi contabili.

Milano, 6 luglio 2018

Il revisore contabile
Dott. Maurizio Biraghi

