



BILANCIO 2011

COSV - Coordinamento delle Organizzazioni per il Servizio Volontario

Via Soperga, 36 - 20127 Milano
Tel. 02 2822852 Fax 02 2822853
e-mail: segreteria@cosv.org
C.F. 80090670581

Via Aniene, 26/A - 00198 Roma
Tel. 06 85358411 Fax 06 85374364
e-mail: cosv.roma@tin.it
Web: www.cosv.org

COSV
via Soperga, 36 - Milano
c.f.: 80090670581
BILANCIO AL 31/12/2011

	A	B	C	D
1				
2	stato patrimoniale	31/12/2011	31/12/2010	Differenza
3				
4	attivo	16.177.904,40	16.155.047,79	22.856,61
5	A) Crediti verso associati per versamento quote			
6	B) IMMOBILIZZAZIONI	139.404,25	137.922,87	1.481,38
7	I - Immobilizzazioni immateriali	5.927,37	9.035,20	- 3.107,83
8	1) Costi di impianto e di ampliamento	4.888,00	6.136,00	- 1.248,00
9	2) Migliorie su beni di terzi	958,29	2.343,09	- 1.384,80
11	4) Diritti e concessioni	-	75,03	- 75,03
14	7) Software	81,08	481,08	- 400,00
15				
16	II - Immobilizzazioni materiali	114.742,61	111.642,32	3.100,29
19	3) Altri beni:			
20	- mobili macchine e attrezzature	80.674,19	80.674,19	-
21	- (fondo ammortamento)	76.731,96	74.032,50	- 2.699,46
22	- automezzi	89.344,92	83.317,28	- 6.027,64
23	- (fondo ammortamento)	83.545,17	83.317,28	- 227,89
24	1) Beni mobili	105.000,63	105.000,63	-
25	4) Immobilizzazioni in corso e acconti			
26	III - Immobilizzazioni finanziarie	18.734,27	17.245,35	1.488,92
32	1) Partecipazioni			
33	2) Crediti	18.217,87	16.726,95	- 1.488,92
34	3) Partecipazioni	516,40	516,40	-
35	C) ATTIVO CIRCOLANTE	18.038.500,15	16.017.124,92	21.375,23
36	I - Rimanenze:			
40	5) Acconti			
41	II - Crediti:	14.641.290,97	15.525.993,75	- 884.702,78
42	1) Verso partner	14.536,51	21.323,30	- 6.786,79
43	verso partner per invio fondi da rendicontare	14.536,51	21.323,30	- 6.786,79
44	2) Verso Enti finanziatori progetti	14.559.586,19	15.446.666,54	- 887.080,35
114	verso Donors - Enti Finanziatori	8.795.874,93	8.041.125,69	- 754.749,24
115	verso Altri per apporti e valorizzazioni	5.763.711,26	7.405.540,85	- 1.641.829,59
116	3) Verso Altri	67.168,27	58.003,91	- 9.164,36
117	Verso diversi	24.372,48	34.958,94	- 10.586,46
118	Verso erario (IVA - IESS)	42.795,79	23.044,97	- 19.750,82
122	IV - Disponibilità liquide	1.397.209,18	491.131,17	906.078,01
123	1) Depositi bancari, postali c.credito prepagata	812.287,79	107.305,40	- 704.982,39
125	3) Denaro e valori in cassa	1.719,20	17.291,88	- 15.572,68
126	4) Depositi bancari e valori in cassa presso unità locali	511.686,11	566.489,73	- 54.803,62
127	5) Fondi trasferiti sul field	34.362,06		- 34.362,06
128	6) Trasf.fondi in loco, da ricevere es.successivo	37.154,02	14.654,96	- 22.499,06
129				
130	passivo	16.177.904,40	16.155.047,79	22.856,61
131	A) PATRIMONIO NETTO			
132	I - Patrimoni libero	239.775,33	229.785,33	9.990,00
133	1) Risultato gestionale esercizio in corso	9.990,00	7.285,13	- 2.704,87
134	2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	229.785,33	222.500,20	- 7.285,13
135	3) Riserve statutarie			
136	II - Fondo di dotazione dell'ente			
140	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	688.937,32	688.937,32	-
141	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
142	2) Altri	688.937,32	688.937,32	-
143	a) fondo accantonamento rischi	177.808,86	177.808,86	-
144	b) fondo rischi finanziamenti donors	511.128,46	511.128,46	-
145	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	187.587,80	170.019,32	17.568,48
146				
147	D) DEBITI	15.061.603,95	15.066.305,82	- 4.701,87
150	3) Debiti verso altri finanziatori	14.077.832,33	14.164.729,74	- 86.897,41
216	verso Donors	14.077.832,33	14.164.729,74	- 86.897,41
217	4) Acconti			
218	5) Debiti verso fornitori	522.297,76	432.292,18	- 90.005,58
219	6) Debiti tributari	30.389,44	44.176,53	- 13.787,09
220	7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	20.899,49	22.640,81	- 1.741,32
221	8) Altri debiti (siscos dipendenti collaboratori)	410.184,93	402.466,56	- 7.718,37
222			0	

COSV
via Soperga 36 - Milano
c.f.: 80090670581

1

RENDICONTO GESTIONALE ANNO 2011

Oneri	31/12/2011	31/12/2010	differenza	Proventi	31/12/2011	31/12/2010	differenza
1) Oneri da attività tipiche	8.485.806,78	7.151.864,70	1.333.942,08	1) Proventi da attività tipiche	8.358.614,27	7.158.285,58	1.200.328,69
1.1) Spese per progetti	8.395.461,30	7.151.864,70	1.243.596,60	1.1) Da contributi su progetti	8.329.834,65	7.058.685,58	1.271.149,07
1.2) Servizi	-	-	-	1.2) Da contratti con enti pubblici	28.779,62	99.600,00	- 70.820,38
1.3) Godimento beni di terzi	-	-	-				
1.4) Personale	-	-	-				
1.5) Ammortamenti	-	-	-				
1.6) Oneri diversi di gestione	90.345,48	-	90.345,48				
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi							
3) Oneri da attività accessorie				3) Proventi da attività accessorie			
3.1) Materie prime	-	-	-	3.1) Da contributi su progetti	-	-	-
3.2) Servizi	-	-	-	3.2) Da contratti con enti pubblici	-	-	-
3.3) Godimento di beni di terzi	-	-	-	3.3) Da soci ed associati	-	-	-
3.4) Personale	-	-	-	3.4) Da non soci	-	-	-
3.5) Ammortamenti	-	-	-	3.5) Altri proventi	-	-	-
3.6) Oneri diversi di gestione	-	-	-				
4) Oneri finanziari e patrimoniali	58.869,42	64.863,33	- 5.993,91	4) Proventi finanziari e patrimoniali	57,51	359,65	- 302,14
4.1) Su prestiti bancari	53.743,76	45.535,24	8.208,52	4.1) da depositi bancari	57,51	359,65	- 302,14
4.2) Su altri prestiti	-	-	-	4.2) Da altre attività	-	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-	4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-
4.5) Spese bancarie	5.125,66	19.328,09	- 14.202,43				
5) Oneri straordinari	36.387,99	4.042,14	32.345,85	5) Proventi straordinari	74.436,78	18.317,13	56.119,65
5.1) Da attività finanziaria	23.583,34	4.042,14	19.541,20	5.1) Da attività finanziaria	21.942,02	-	21.942,02
5.2) Da attività immobiliari	-	-	-	5.2) Da attività immobiliari	-	-	-
5.3) da altre attività	12.804,65	-	12.804,65	5.3) da altre attività	52.494,76	18.317,13	34.177,63
6) Oneri di supporto generale	618.161,48	740.353,52	- 122.192,04	6) Proventi di supporto generale	776.107,11	821.446,46	- 45.339,35
6.2) Servizi	121.244,79	136.396,38	- 15.151,59	6.2) Raccolta da privati	208.499,49	314.374,35	- 105.874,86
6.3) Godimento di beni di terzi	6.584,57	74.916,06	- 68.331,49	6.3) Altri ricavi	16.630,84	24.501,72	- 7.870,88
6.4) Personale	433.915,01	497.778,72	- 63.863,71	6.4) quote struttura	550.976,78	482.570,39	68.406,39
6.5) Ammortamenti	6.035,18	7.157,11	- 1.121,93				
6.6) Oneri diversi di gestione	4.381,93	24.105,25	- 19.723,32				
7) Altri oneri				7) Altri proventi			0
7.1) accantonamento rischi ed oneri	-	30.000,00	- 30.000,00				
TOTALE ONERI	9.199.225,67	7.991.123,69	1.208.101,98	TOTALE PROVENTI	9.209.215,67	7.998.408,82	1.210.806,85
Risultato gestionale positivo	9.990,00	7.285,13		Risultato gestionale negativo			

COSV**VIA SOPERGA 36 MILANO****C.F. 80090670581****financial standing 2011**

	31/12/2011	31/12/2010	differences
assets	16.177.904,40	16.155.047,79	22.856,61
A) Credits with members for payment of shares			
B) Immobilizations	139.404,25	137.922,87	1.481,38
<i>I - Intangible assets</i>	5.927,37	9.035,20	-3.107,83
1) Establishment and enlargement costs	4.888,00	6.136,00	-1.248,00
2) Leasehold improvements	958,29	2.343,09	-1.384,80
4) Concessions, licences, marks and alike rights		75,03	-75,03
7) Software	81,08	481,08	-400,00
<i>II - Tangible assets</i>	114.742,61	111.642,32	3.100,29
- furniture, machinery and plants	80.674,19	80.674,19	0,00
- (amortization fund)	-76.731,96	-74.032,50	-2.699,46
- motor vehicles	89.344,92	83.317,28	6.027,64
- (amortization fund)	-83.545,17	-83.317,28	-227,89
- Movable	105.000,63	105.000,63	0,00
4) Current immobilizations and advances			
<i>III - Investments</i>	18.734,27	17.245,35	1.488,92
- beyond the financial period	18.734,27	17.245,35	1.488,92
1) Holdings			0,00
2) Credits	18.217,87	16.728,95	1.488,92
3) Other shares	516,40	516,40	0,00
C) Current assets	16.038.500,15	16.017.124,92	21.375,23
<i>I - Stocks:</i>	0,00	0,00	0,00
<i>II - Debtors:</i>	14.641.290,97	15.525.993,75	-884.702,78
1) Partners	14.536,51	21.323,30	-6.786,79
a) Amounts owed by partner to be reported	14.536,51	21.323,30	-6.786,79
2) Donors	8.795.874,93	8.041.125,69	754.749,24
- other co-financing donors	5.763.711,26	7.405.540,85	-1.641.829,59
3) Amounts owed by Others	67.168,27	58.003,91	9.164,36
b) Others			
<i>III - Financial assets</i>			
<i>IV - Liquid availabilities</i>	1.397.209,18	491.131,17	906.078,01
1) Banking and postal deposits	812.287,79	-107.305,40	919.593,19
2) Cheques			
3) Cash money and values	1.719,20	17.291,88	-15.572,68
4) Banking deposits and cash values	511.686,11	566.489,73	-54.803,62
5) Field money transfer (to be reported)	34.362,06		34.362,06
6) Money transfer to local unit received following amount	37.154,02	14.654,96	22.499,06
D) Prepayments and accrued income			

COSV**VIA SOPERGA 36 MILANO****C.F. 80090670581****financial standing 2011**

	31/12/2011	31/12/2010	differences
liabilities	16.177.904,40	16.155.047,79	22.856,61
A) Net patrimony			
I - Available capital share	239.775,33	229.785,33	9.990,00
1) Result for the financial year	9.990,00	7.285,13	2.704,87
2) Results for the previous financial years	229.785,33	222.500,20	7.285,13
3) Statutory reserves			
II - Fund of the organization			
B) Provision for liabilities and charges	688.937,32	688.937,32	0,00
1) Pensions and similar obligations			
2) Others	688.937,32	688.937,32	0,00
a) Risk Fund	177.808,86	177.808,86	0,00
b) Donors Financing Risk Fund	511.128,46	511.128,46	0,00
C) Retired pensions for dependents workers	187.587,80	170.019,32	17.568,48
D) Creditors	15.061.603,95	15.066.305,82	-4.701,87
3) Amounts owned to other donors	14.077.832,33	14.164.729,74	-86.897,41
<i>Donors</i>	14.077.832,33	14.164.729,74	
4) Payments received on account			
5) Amounts owed to suppliers	522.297,76	432.292,18	90.005,58
6) Tax debts	30.389,44	44.176,53	-13.787,09
7) Taxation and social security	20.899,49	22.640,81	-1.741,32
8) Other creditors	410.184,93	402.466,56	7.718,37
E) Accruals and deferred income	0,00	0,00	0,00

COSV
VIA SOPERGA 36 MILANO
C.F. 80090670581

managerial statement - year 2011							
charges	31/12/2011	31/12/2010	difference	proceeds	31/12/2011	31/12/2010	difference
1) Charges from principal activities	8.485.806,78	7.151.864,70	1.243.596,60	1) Proceeds from principal activities	8.358.614,27	7.158.285,58	1.200.328,69
1.1) Project's expenses	8.395.461,30	7.151.864,70	1.243.596,60	1.1) From project contributions	8.329.834,65	7.058.685,58	1.271.149,07
1.2) Services				1.2) From contracts with public bodies	28.779,62	99.600,00	- 70.820,38
1.3) Possession of third parties' goods							
1.4) Personnel							
1.5) Amortization							
1.6) Other management charges	90.345,48						
2) Promotional and fund raising charges				2) Fund raising proceeds			
3) Charges from secondary activities				3) Proceeds from secondary activities			
3.1) Raw materials				3.1) From project contributions			
3.2) Services				3.2) From contracts with public bodies			
3.3) Possession of third parties' goods				3.3) From members and partners			
3.4) Personnel				3.4) From non members			
3.5) Amortization				3.5) Other proceeds			
3.6) Other management charges							
4) Financial and patrimonial charges	58.869,42	64.863,33	- 5.993,91	4) Financial and patrimonial proceeds	57,51	359,65	- 302,14
4.1) On banking loans	53.743,76	45.535,24	8.208,52	4.1) From banking deposits	57,51	359,65	- 302,14
4.2) On other loans			-	4.2) From other activities			-
4.3) From building property			-	4.3) From building property			-
4.4) From other patrimonial goods			-	4.4) From other patrimonial goods			-
4.5) Banking charges	5.125,66	19.328,09	- 14.202,43				
5) Extraordinary charges	36.387,99	4.042,14	32.345,85	5) Extraordinary proceeds	74.436,78	18.317,13	56.119,65
5.1) From financial assets	23.583,34	4.042,14	19.541,20	5.1) From financial assets	21.942,02		21.942,02
5.2) From real assets			-	5.2) From real assets			-
5.3) From other assets	12.804,65		12.804,65	5.3) From others	52.494,76	18.317,13	34.177,63
6) General support charges	618.161,48	740.353,52	- 122.192,04	6) General support proceeds	776.107,11	821.446,46	- 45.339,35
6.2) Services	121.244,79	136.396,38	- 15.151,59	6.2) Private funds	208.499,49	314.374,35	- 105.874,86
6.3) Possession of third parties' goods	52.584,57	74.916,06	- 22.331,49	6.3) Other revenues	16.630,84	24.501,72	- 7.870,88
6.4) Personnel	433.915,01	497.778,72	- 63.863,71	6.4) HQ cost recovery	550.976,78	482.570,39	68.406,39
6.5) Amortization	6.035,18	7.157,11	- 1.121,93				
6.6) Other management charges	4.381,93	24.105,25	- 19.723,32				
7) Other charges	0,00	30.000,00	- 30.000,00	7) Other proceeds			
7.1) Risk fund	-	30.000,00	- 30.000,00				
TOTAL CHARGES	9.199.225,67	7.991.123,69	1.117.756,50	TOTAL PROCEEDS	9.209.215,67	7.998.408,82	1.210.806,85
Positive managerial account	9.990,00	7.285,13		Negative managerial account			



SPB GROUP

Studio associato di consulenza societaria e tributaria

Marco Pozzoli
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Maurizio Biraghi
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Carolina Giardini
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Massimo Cazzaniga
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Gianluca Gattinoni
Dottore Commercialista

www.spbgroup.com

MILANO
Viale Zara, 58
20124 Milano MI
Italia
Tel. +39 02 6071802
+39 02 680910
+39 02 6888821
+39 02 6080738
+39 02 6888100
Fax +39 02 6081339
P.I. 09888780153

VEDANO AL L.
Piazza Repubblica 7
20057 Vedano al L. (MI)
Italia
Tel. +39 039 492400
+39 039 2495294
+39 039 2496485
+39 039 2495414
Fax +39 039 492393

RELAZIONE DEL REVISORE

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

Il bilancio per l'esercizio al 31 dicembre 2011, 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 del Comitato di coordinamento delle organizzazioni di volontariato per l'esercizio al 31 dicembre 2011, in conformità a corretti principi contabili.

Milano 29 maggio 2012

Il revisore contabile

dott. Maurizio Biraghi



SPB GROUP

Studio associato di consulenza societaria e tributaria

Marco Pozzoli
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Maurizio Biraghi
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Carolina Giardini
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Massimo Cazzaniga
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Gianluca Gattinoni
Dottore Commercialista

www.spbgroup.com

MILANO
Viale Zara, 58
20124 Milano MI
Italia
Tel. +39 02 6071802
+39 02 680910
+39 02 6888821
+39 02 6080738
+39 02 6888100
Fax +39 02 6081339
P.I. 09888780153

VEDANO AL L.
Piazza Repubblica 7
20057 Vedano al L. (MI)
Italia
Tel. +39 039 492400
+39 039 2495294
+39 039 2496485
+39 039 2495414
Fax +39 039 492393

REPORT FROM THE BOARD OF AUDITORS CLOSED AS AT 31 DECEMBER 2011

To the attention of the members of the assembly of the “Coordinamento delle Organizzazioni per il Servizio Volontario”

The COSV's accounting period balance as closed as at 31 December 2011 composed by the financial standing, the profit and loss account and the supplementary note, was voluntarily submitted to the Board of Auditors.

The examination was conducted according to generally accepted auditing standards by reference to correct the accounting standards issued by the National Councils of Chartered Accountants and Public Accountants, and where necessary, international bodies and professional bodies in respect of the document entitled "Independent control over the non-profit organizations and the contribution of professional Chartered Accountant and Accounting Expert" adopted February 16, 2011 by the National Council of Certified Accountants and Chartered Accountants, as well as subsequent revisions or additions.

The accounting balance represents the previous accounting period data for comparative purposes.

The aforementioned budget as a whole has been drawn up clearly and give a true and fair view of the financial position and operating results of the Coordinating Committee of Voluntary Organisations for the year ended December 31, 2011, in accordance with correct principles accounting.

Milan, 29th May 2012

The Auditor
dott. Maurizio Biraghi

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 2011

NOTA INTEGRATIVA

Criteri 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 2011, 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	6.136,00	0,00	-1.248,00	4.888,00
Migliorie su beni di terzi	2.343,09	49,20	-1.434,00	958,29
Software	481,08	0,00	-400,00	81,08
Impianti, diritti e concessioni	75,03	0,00	-75,03	0
Totale	€ 9.035,20	€ 49,20	-€ 3.157,03	€ 5.927,37

Il conto 'Migliorie su beni di terzi' è relativo ai lavori di manutenzione straordinaria dei nuovi uffici di via Soperga 36'. Il costo del software è relativo al nuovo programma contabile e gestionale. 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	6.641,69	0,00	-2.699,46	3.942,23
Automezzi	0,00	6.027,64	-227,89	5.799,75
Risultano di	105.000,63	0,00	0,00	105.000,63
Totale	€ 111.642,32	€ 6.027,64	-€ 2.927,36	€ 114.742,61

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

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	€ 18.734,27
con un decremento di	-€ 970,41

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

Voce	Anno 2011	Anno 2010	Differenze
Depositi cauzionali locazioni	14.465,22	13.895,73	569,49
Depositi cauzionali in loco per affitto auto e apparecchiature	3.752,65	2.833,22	919,43
Titoli Banca Etica	516,40	516,40	0
TOTALE	€ 18.734,27	€ 17.763,86	€ 970,41

Crediti verso Erario IVA

Risultano di	42.795,79
con una differenza di	-€ 19.750,82

Si tratta di crediti IVA verso l'erario Italiano e IVA verso erario Ecuador e Perù

Crediti verso Altri

Risultano di	24.372,48
con una differenza di	-€ 3.049,18

La voce comprende crediti verso altre associazioni e ass.Mosaico per servizio civile, per i quali sono state anticipate costi

Fondi ricevuti in loco

Fondi ricevuti in loco anno successivo	37.154,02
Trasf.fondi su FIELD	34.362,06
Crediti verso Partner per Invio fondi	14.536,51
	-€ 86.052,59

Crediti verso Enti finanziatori progetti

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

Risultano di	€ 14.559.586,19	0,00
con una differenza di	-€ 135.303,69	

Crediti verso Ministero Affari Esteri

La voce accoglie l'importo complessivo finanziato del progetto, una volta approvato del MAE, e si riduce in ragione dei fondi che a titolo di acconto, o previa presentazione di specifici rendiconti di spesa, vengono erogati al COSV.

Nel corso del 2010 abbiamo firmato una transazione con il MAE per la liquidazione di Crediti per progetti InfoEas riferiti agli anni dal 91/92 per euro 10.329,13 + euro 36.151,98 + euro 15.493,70 - che abbiamo incassato a marzo 2012. Inoltre abbiamo incaricato un avvocato per l'incasso del credito vantato per i progetti Affidati, anche loro in sofferenza da molti anni.

Risultano di	2.626.388,35
con una differenza di	-1.402.697,07

e vengono illustrati in dettaglio nel seguente prospetto esemplificativo:

Voce	Anno 2011	Anno 2010	Differenze
Per programmi affidati	497.668,90	497.668,90	0,00
Per programmi promossi, emergenza	1.975.510,74	3.378.207,81	-1.402.697,07
Per iniziative informazione	153.208,71	153.208,71	0,00
TOTALE	2.626.388,35	4.029.085,42	-1.402.697,07

Crediti verso Comunità Economica Europea

la voce accoglie l'importo complessivo del progetto, una volta approvato dalla Unione Europea e si riduce in ragione dei fondi che a titolo di acconto, o previa presentazione di specifici rendiconti di spesa, vengono erogati al COSV.

risultano di	3.253.188,81
con un incremento di	339.146,98

Crediti verso Enti Locali in Italia Pubblici e Privati

La voce accoglie i crediti verso enti Italiani pubblici e privati

risultano di	354.150,69
con una differenza di	93.863,32

e vengono illustrati in dettaglio nel seguente prospetto esemplificativo.

Voce	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
Verso Provincia di Trento	26.502,37	26.502,37	0,00
Verso Regione per programmi di sviluppo ed educazione	40.909,50	114.185,00	-73.275,50
Verso Comune di Milano per programmi di sviluppo	162.449,00	99.600,00	62.849,00
Verso altri enti privati	124.289,82	20.000,00	104.289,82
TOTALE	354.150,69	260.287,37	93.863,32

Crediti verso altri finanziatori istituzionali in loco, partner e altri soggetti per cofinanziamento

La voce riguarda crediti verso Agenzie UN, partners e altri soggetti locali per cofinanziamento ai progetti nonché di nostri apporti futuri, si tratta di importi sia monetari che apporti per valorizzazioni di beni o servizi.

risultano di	8.325.858,34
con una differenza di	82.606,42

Disponibilità liquide sede:

Banche e C/C Postale

Risultano di	812.287,79
con una differenza di	704.982,39

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

Danaro e valori in cassa:

risultano di	1.719,20
con una differenza di	- 15.572,68

Disponibilità liquide unità locali

Depositi bancari, danaro e valori in cassa

Risultano di	511.686,11
con una differenza di	- 54.803,62

Fondi per rischi e oneri

Saldo iniziale	688.937,32
Rilascio fondo	-
Accantonamento esercizio	-
Saldo finale	- 688.937,32

La voce comprende un accantonamento per rischi generici ed un accantonamento afferente il rischio di realizzo sui crediti verso i donors per un totale di EUR 688.937,32. 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 2011 ed ammonta a €. 187.162,34. Inoltre si è provveduto a riclassificare il fondo IESS in Ecuador da Debiti v/altri a Fondo di fine rapporto secondo la legge locale e ammonta al 31/12/11 EUR 425,46. Nel corso dell'esercizio il conto ha avuto la seguente movimentazione:

Saldo iniziale	-	170.019,32
Utilizzo fondo		5.080,62
Conferimento a previdenza complementare		1.478,37
Accantonamento esercizio	-	23.954,21
Acc.to Fondo de Reserva IESS Ecuador	-	173,26
Saldo finale	-	187.587,80

Al 31 dicembre 2011 l'organico di sede era così composto:

Dipendenti	9
Collaboratori	4
Totale	13

Debiti

Debiti verso altri finanziatori progetti

I debiti verso altri finanziatori vengono qui di seguito rappresentati per Donor:

Risultano di	14.077.832,33
con una differenza di	- 86.897,41

Debiti verso Ministero affari esteri:

Contestualmente all'iscrizione del credito per l'importo complessivo del progetto, una volta approvato dal MAE, viene iscritto per pari importo un debito nei confronti dello stesso che si riduce annualmente in ragione della quota parte realizzata.

Risultano di	3.882.994,34
con una differenza di	- 3.726.237,75

debiti verso Comunità Economica Europea

contestualmente all'iscrizione del credito per l'importo complessivo del progetto, una volta approvato dalla CEE, viene iscritto per pari importo un debito nei confronti della stessa che si riduce annualmente in ragione della quota parte realizzata.

risultano di	4.755.074,31
con un incremento di	368.289,57

debiti verso altri Enti finanziatori

La voce riguarda la realizzazione di progetti di supporto ai programmi UE e MAE, finanziati dalla Regione Lombardia e altri Enti Locali Italiani Pubblici e Privati.

risultano di	1.159.270,38
con un incremento di	60.565,78

debiti verso finanziatori in loco

la voce riguarda progetti finanziati CHF e da Agenzie Nazioni Unite (Unicef, Unhcr, Undp, Ocha) e Global Fund

risultano di	4.280.493,30
con un incremento di	3.212.484,99

Debiti verso fornitori

Risultano di	522.297,76
con una differenza di	90.005,58

Debiti tributari diversi

Risultano di	30.389,44
Con una differenza di	- 13.787,09

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	20.899,49
Con una differenza di	- 1.741,32

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

Altri debiti

Risultano di	410.184,93
con un incremento di	7.718,37

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

COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO E DELLE RISERVE

	Saldo 31.12.11	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.06
Risultato esercizi precedenti	229.785,33	0,00	0,00	229.785,33
Risultato dell'esercizio		9.990,00		239.775,33

CONTO ECONOMICO

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

Proventi da attività tipiche

Risultano di	8.329.834,65
--------------	---------------------

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	8.395.461,30
--------------	---------------------

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

Oneri di supporto generale

risultano di	€ 618.161,48
con una differenza di	-€ 122.192,04

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

Voce	Anno 2011	Anno 2010
Servizi	121.244,79	136.396,38
Godimento beni di terzi	52.584,57	74.916,06
Personale	433.915,01	497.778,72
Ammortamenti	6.035,18	7.157,11
Oneri diversi di gestione	4.381,93	24.105,25
TOTALE	€ 618.161,48	€ 740.353,52

Proventi di supporto generale

Risultano di	804.886,73
Con una differenza di	- 16.559,73
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	550.976,78
Proventi da cofinanziamenti Enti Locali	28.779,62
Proventi contributi da privati	208.499,49
Altri proventi	16.630,84

Proventi finanziari

Risultano di	57,51
Con una differenza di	- 302,14

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

Oneri finanziari:**Interessi passivi**

Risultano di	53.743,76
Con un incremento di	8.208,52

Spese bancarie

Risultano di	5.125,66
Con un decremento di	- 14.202,43

Proventi straordinari

Risultano di	74.412,47
Con una differenza di	56.095,34

La composizione viene illustrata in dettaglio nel seguente prospetto esemplificativo:

Differenze attive di cambio	21.942,02
Altri proventi straordinari	52.494,76
TOTALE	74.436,78

Oneri straordinari

Risultano di	36.387,99
Con un incremento di	36.387,99

La composizione viene illustrata in dettaglio nel seguente prospetto esemplificativo:

Differenze passive di cambio	23.583,34
Altri oneri straordinari	12.804,65
TOTALE	36.387,99

Milano, 20 maggio 2011

Il legale rappresentante

Cinzia Giudici