

COSV
via Soperga, 36 - Milano
c.f.: 80090670581
BILANCIO AL 31/12/2015

	A	B	C	Q
1	stato patrimoniale	31/12/2015	31/12/2014	Differenza
2				
3				
4	attivo	9.429.781,28	8.555.326,41	874.454,87
5	A) Crediti verso associati per versamento quote			
6	B) IMMOBILIZZAZIONI	170.007,80	139.371,76	30.636,04
7	<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	1.839,76	3.745,02	- 1.905,26
8	1) Costi di impianto e di ampliamento	1.839,76	3.745,02	- 1.905,26
9	2) Migliorie su beni di terzi		-	-
11	4) Diritti e concessioni		-	-
14	7) Software			-
15				
16	<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>	139.058,52	116.563,95	22.494,57
19	3) Altri beni:			-
20	- mobili macchine e attrezzature	50.713,90	86.308,25	- 35.594,35
21	- (fondo ammortamento)	49.633,08	84.100,60	- 34.467,52
22	- automezzi	118.355,88	96.883,05	21.472,83
23	- (fondo ammortamento)	85.378,81	87.527,38	- 2.148,57
24	1) Beni mobili	105.000,63	105.000,63	-
25	4) Immobilizzazioni in corso e acconti			-
26	<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	29.109,52	19.062,79	10.046,73
32	1) Partecipazioni			-
33	2) Crediti	24.138,12	16.046,39	8.091,73
34	3) Partecipazioni	4.971,40	3.016,40	1.955,00
35	C) ATTIVO CIRCOLANTE	9.259.773,48	8.415.954,65	843.818,83
36	<i>I - Rimanenze:</i>			-
40	5) Acconti			-
41	<i>II - Crediti:</i>	8.415.058,19	8.094.464,55	320.593,64
42	1) Verso partner	18.823,21	3.511,22	15.311,99
43	verso partner per invio fondi da rendicontare	18.823,21	3.511,22	15.311,99
44	2) Verso Enti finanziatori progetti	8.386.492,98	8.087.803,19	298.689,79
114	verso Donors - Enti Finanziatori	8.386.492,98	5.147.755,21	3.238.737,77
115	verso Altri per apporti e valorizzazioni		2.940.047,98	- 2.940.047,98
116	3) Verso Altri	9.742,00	3.150,14	6.591,86
117	Verso diversi	9.742,00	3.150,14	6.591,86
118	Verso erario (IVA - IESS)			-
122	<i>IV - Disponibilità liquide</i>	844.715,29	321.490,10	523.225,19
123	1) Depositi bancari, postali c.credito prepagata	559.156,68	63.920,73	495.235,95
125	3) Denaro e valori in cassa	753,26	1.763,07	- 1.009,81
126	4) Depositi bancari e valori in cassa presso unità loca	284.805,35	225.469,46	59.335,89
127	5) Fondi trasferiti sul field		30.336,84	- 30.336,84
128	6) Trasf.fondi in loco, da ricevere es.successivo			-
129				



COSV
 via Soperga, 36 - Milano
 c.f.: 80090670581
BILANCIO AL 31/12/2015

	A	B	C	Q
1	stato patrimoniale	31/12/2015	31/12/2014	Differenza
2				
3				
130	passivo	9.429.781,28	8.555.326,41	874.454,87
131	A) PATRIMONIO NETTO			
132	I - Patrimoni libero	328.986,23	318.574,56	10.411,67
133	1) Risultato gestionale esercizio in corso	10.411,67	2.526,50	7.885,17
134	2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	318.574,56	316.048,06	2.526,50
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	18.860,63	185.706,75	- 166.846,12
146				
147	D) DEBITI	8.844.390,18	7.813.500,86	1.030.889,32
149	2) Debiti verso banche	1.728.043,35	930.308,28	797.735,07
150	anticipazioni crediti donatori	1.600.000,00		
151	mutuo medio termine	128.043,35		
152	3) Debiti verso altri finanziatori	6.567.134,41	6.172.766,96	394.367,45
177	IV. Debiti v/Finanziatori Partner	163.000,00		163.000,00
218	verso Donors	6.404.134,41	6.172.766,96	231.367,45
219	4) Acconti			-
220	5) Debiti verso fornitori	237.965,99	409.287,71	- 171.321,72
221	6) Debiti tributari	115.887,47	67.808,95	48.078,52
222	7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.305,48	20.796,31	- 10.490,83
223	8) Altri debiti (siscos dipendenti collaboratori)	185.053,48	212.532,65	- 27.479,17
224		-	-	






RENDICONTO GESTIONALE ANNO 2015							
Oneri	31/12/2015	31/12/2014	differenza	Proventi	31/12/2015	31/12/2014	differenza
1) Oneri da attività tipiche	3.605.329,78	5.150.568,39	- 1.545.238,61	1) Proventi da attività tipiche	3.636.846,33	5.289.861,78	- 1.653.015,45
1.1) Spese per progetti	3.605.329,78	5.150.568,39	- 1.545.238,61	1.1) Da contributi su progetti	3.356.513,88	5.000.992,05	- 1.644.478,17
1.2) Servizi	-	-	-	1.2) Da contratti con enti pubblici	-	-	-
1.3) Godimento beni di terzi	-	-	-	1.3) Apporti di Partner	280.332,45	288.869,73	- 8.537,28
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	-	-	-	3.1) Da contributi su progetti	-	-	-
3.1) Materie prime	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-
3.6) Oneri diversi di gestione	-	-	-	4) Proventi finanziari e patrimoniali	0,69	3,24	- 2,55
4) Oneri finanziari e patrimoniali	67.714,22	50.129,17	17.585,05	4.1) da depositi bancari	0,69	3,24	- 2,55
4.1) Su prestiti bancari	49.753,92	50.129,17	- 375,25	4.2) Da altre attività	-	-	-
4.2) Su altri prestiti	-	-	-	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	17.960,30	-	17.960,30	5) Proventi straordinari	81.080,37	109.664,36	- 28.583,99
5) Oneri straordinari	19.700,68	20.175,11	- 474,43	5.1) Da attività finanziaria	80.943,24	109.018,21	- 28.074,97
5.1) Da attività finanziaria	19.700,68	20.175,11	- 474,43	5.2) Da attività immobiliari	-	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-	-	5.3) da altre attività	137,13	646,15	- 509,02
5.3) da altre attività	-	-	-	6) Proventi di supporto generale	498.295,04	425.986,08	72.308,96
6) Oneri di supporto generale	513.066,08	602.116,29	- 89.050,21	6.2) Raccolta da privati	210.151,04	116.610,43	93.540,61
6.2) Servizi	66.748,92	104.029,74	- 37.280,82	6.3) Altri ricavi	52.567,40	10.283,51	42.283,89
6.3) Godimento di beni di terzi	75.599,01	77.313,57	- 1.714,56	6.4) quote struttura	235.576,60	299.092,14	- 63.515,54
6.4) Personale	346.690,84	382.130,06	- 35.439,22	-	-	-	-
6.5) Ammortamenti	4.728,00	5.960,82	- 1.232,82	7) Altri proventi	-	-	-
6.6) Oneri diversi di gestione	19.299,31	32.682,10	- 13.382,79	-	-	-	-
7) Altri oneri	-	-	-	TOTALE PROVENTI	4.216.222,43	5.825.515,46	- 1.609.293,03
7.1) accantonamento rischi ed o	-	-	-	Risultato gestionale negativo	-	-	-
TOTALE ONERI	4.205.810,76	5.822.988,96	- 1.617.178,20				
Risultato gestionale positivo	- 10.411,67	- 2.526,50	- 7.885,13				

Roberto

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 2015 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 2015, 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	3.745,04	0,00	1.905,28	1.839,76
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	€ 3.745,04	€ -	€ 1.905,28	€ 1.839,76

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	2.207,63	0,00	1.126,81	1.080,82
Automezzi	9.355,67	25.317,31	1.695,91	32.977,07
Beni Mobili	105.000,63	0,00	0,00	105.000,63
Totale	€ 116.563,95	€ 25.317,31	€ 2.822,72	€ 139.058,52

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 finanziate 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	€ 29.109,52
Con un incremento di	€ 10.046,73

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 2015	Anno 2014	Differenze
Depositi cauzionali locazioni e utenze	22.905,48	14.813,75	8.091,73
Depositi cauzionali in loco per affitto auto e apparecchiature	1.232,64	1.232,64	-
Titoli Banca Etica	2.471,40	516,40	1.955,00
Azioni FairTrade	2.500,00	2.500,00	-
TOTALE	€ 29.109,52	€ 19.062,79	€ 10.046,73

Crediti verso Erario IVA

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

Crediti verso Altri

Risultano di	9.742,00	C II 3)
con una differenza di	€ 6.591,86	

La voce comprende crediti verso altri enti in particolare LINK2007, SISCOS e 5x1000

Fondi ricevuti in loco

Fondi ricevuti in loco anno successivo	0,00	
Trasf.fondi su FIELD	0,00	
Crediti verso Partner per Invio fondi	18.823,21	
	€ 18.823,21	C IV 5)

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	€ 8.386.492,98
con una differenza di	€ 298.689,79

Il credito di 665,331,96 USD nei confronti di UNICEF per il progetto COSV_PCA_2011_13_NUTRITION - Somalia, è al momento 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 elegibili 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.

Disponibilità liquide sede:

Banche e C/C Postale

Risultano di	559.156,68
con una differenza di	495.235,95

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

Danaro e valori in cassa:

risultano di	753,26
con una differenza di	- 1.009,81

Disponibilità liquide unità locali

Depositi bancari, danaro e valori in cassa

Risultano di	284.805,35
con una differenza di	59.335,89

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 2015. Nel corso dell'esercizio il conto ha avuto la seguente movimentazione:

Saldo iniziale	-	185.706,75
Utilizzo fondo		181.416,07
Conferimento a previdenza complementare		-
Accantonamento esercizio	-	14.569,95
Acc.to Fondo de Reserva IESS Ecuador		-
Saldo finale	-	18.860,63

Al 31 dicembre 2015 l'organico di sede era così composto:

Dipendenti	7
Collaboratori	1
Totale	8

Debiti verso banche 1.728.043,35

Debiti per anticipazione crediti

Risultano di	1.600.000,00
con una differenza di	669.691,72

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	128.043,35
con una differenza di	128.043,35

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

Debiti

Debiti verso altri finanziatori progetti

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

Risultano di	-	6.404.134,41
con una differenza di	-	231.367,45

Debiti verso fornitori

Risultano di	237.965,99	
con una differenza di	-	171.321,72

Debiti tributari diversi

Risultano di	-	115.885,81
Con una differenza di	-	48.078,52

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	-	10.305,29
Con una differenza di	-	10.490,83

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

Altri debiti

Risultano di	348.053,48	
con una differenza di	-	190.479,17

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

COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO E DELLE RISERVE

	Saldo 31.12.14	Incrementi	Decrementi	Saldo
Risultato esercizi precedenti	-318.574,56	0,00	0,00	-318.574,56
Risultato dell'esercizio		-10.411,67		-328.986,23

CONTO ECONOMICO

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

Proventi da attività tipiche

Risultano di	3.636.846,33
--------------	--------------

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	3.605.329,78
--------------	--------------

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

Oneri di supporto generale

risultano di	513.066,08
con una differenza di	-€ 89.050,21

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

Voce	Anno 2015	Anno 2014
Servizi	66.748,92	104.029,74
Godimento beni di terzi	75.599,01	77.313,57
Personale	346.690,84	382.130,06
Ammortamenti	4.728,00	5.960,82
Oneri diversi di gestione	19.299,31	32.682,10
TOTALE	€ 513.066,08	€ 602.116,29

Proventi di supporto generale

Risultano di	498.295,04
Con una differenza di	72.308,96

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	235.576,60
Proventi da cofinanziamenti Enti Locali	0,00
Proventi contribuiti da privati	210.151,04
Altri proventi	52.567,40

Proventi finanziari

Risultano di	0,69
Con una differenza di	0,69

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

Oneri finanziari:**Interessi passivi**

Risultano di	49.753,92
Con una differenza di	- 375,25

Spese bancarie

Risultano di	17.960,30
Con una differenza di	17.960,30

Proventi straordinari

Risultano di	81.080,37
Con una differenza di	- 28.583,99

La composizione viene illustrata in dettaglio nel seguente prospetto esemplificativo:

Voce	anno 2015
Differenze attive di cambio	80.943,24
Altri proventi straordinari	137,13
TOTALE	81.080,37

Oneri straordinari

Risultano di	19.700,68
Con una differenza di	- 474,43

La composizione viene illustrata in dettaglio nel seguente prospetto esemplificativo:

Voce	anno 2015
Differenze passive di cambio	19.700,68
Altri oneri straordinari, per depositi trattenuti	-
TOTALE	19.700,68

Milano, 20 giugno 2016

Il legale rappresentante

Paolo Comoglio





SPB GROUP

Studio associato di consulenza societaria e tributaria

Maurizio Biraghi
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Carolina Giardini
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Massimo Cazzaniga
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

Gianluca Gattinoni
Dottore Commercialista
Revisore Contabile

www.spbgroup.com

MILANO
Piazza della
Repubblica 32
20124 Milano MI
Italia
P.I. 09888780153

Tel. +39 02 6071802
+39 02 680910
+39 02 6888821
+39 02 6080738

Fax +39 02 6081339

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 2015, compost dallo stato patrimoniale, dal rendiconto della gestione e dalla nota integrative, è stato assoggettato a revisione contabile volontaria.

L'esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione facendo riferimento ai corretti principi contabili enunciate 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 2015, in conformità a corretti principi contabili.

Milano, 05 luglio 2016

Il revisore contabile
Dott. Maurizio Biraghi