

COSV
via Soperga, 36 - Milano
c.f.: 80090670581
BILANCIO AL 31/12/2019

stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
attivo	16.186.500,82	16.846.672,22	- 660.171,40
A) Crediti verso associati per versamento quote			
B) IMMOBILIZZAZIONI	142.486,82	150.277,78	- 7.790,96
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	-	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento			-
2) Migliorie su beni di terzi			-
4) Diritti e concessioni			-
7) Software			-
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>	120.024,48	125.392,07	- 5.367,59
3) Altri beni:			-
- mobili macchine e attrezzature	1.415,20	-	1.415,20
- (fondo ammortamento)	140,69	-	140,69
- automezzi	49.621,22	122.086,30	72.465,08
- (fondo ammortamento)	35.871,88	101.694,86	65.822,98
1) Beni mobili	105.000,63	105.000,63	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti			-
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>	22.462,34	24.885,71	- 2.423,37
1) Partecipazioni			-
2) Crediti	17.490,94	19.914,31	2.423,37
3) Partecipazioni	4.971,40	4.971,40	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE	16.044.014,00	16.696.394,44	- 652.380,44
<i>I - Rimanenze:</i>	-	-	-
5) Acconti			-
<i>II - Crediti:</i>	13.835.750,53	14.603.136,84	- 767.386,31
1) Verso partner	57.509,00	38.470,97	19.038,03
verso partner per invio fondi da rendicontare	57.509,00	38.470,97	19.038,03
2) Verso Enti finanziatori progetti	13.759.439,33	14.543.046,82	783.607,49
verso Donors - Enti Finanziatori	13.759.439,33	14.543.046,82	783.607,49
verso Altri per apporti e valorizzazioni			-
3) Verso Altri	18.802,20	21.619,05	2.816,85
Verso diversi	18.802,20	21.619,05	2.816,85
Verso erario (IVA - IESS)			-
<i>IV - Disponibilità liquide</i>	2.208.263,47	2.093.257,60	115.005,87
1) Depositi bancari, postali c.credito prepagata	866.786,25	1.146.518,84	279.732,59
3) Denaro e valori in cassa	2.727,76	831,66	1.896,10
4) Depositi bancari e valori in cassa presso unità loca	1.213.247,89	871.802,66	341.445,23
5) Fondi trasferiti sul field	125.501,57	74.104,44	51.397,13
6) Trasf.fondi in loco, da ricevere es.successivo			-



COSV
via Soperga, 36 - Milano
c.f.: 80090670581
BILANCIO AL 31/12/2019

stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
passivo	16.186.500,82	16.846.672,22	- 622.888,05
A) PATRIMONIO NETTO			-
I - Patrimoni libero	419.288,25	416.173,69	3.114,56
1) Risultato gestionale esercizio in corso	3.114,56	66.881,78	- 63.767,22
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	416.173,69	349.291,91	66.881,78
3) Riserve statutarie			-
II - Fondo di dotazione dell'ente			-
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	237.544,24	237.544,24	-
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili			-
2) Altri	237.544,24	237.544,24	-
a) fondo accantonamento rischi			-
b) fondo rischi finanziamenti donors	237.544,24	237.544,24	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	64.771,71	51.027,53	51.027,53
D) DEBITI	15.415.767,71	16.076.301,53	- 660.533,82
2) Debiti verso banche	934.483,58	1.261.619,64	- 327.136,06
anticipazioni crediti donatori	908.693,23	1.208.725,59	- 300.032,36
mutuo medio termine	25.790,35	52.894,05	- 27.103,70
3) Debiti verso altri finanziatori	14.002.794,34	14.370.249,30	- 367.454,96
IV. Debiti v/Finanziatori Partner	163.000,00	163.000,00	-
verso Donors	13.839.794,34	14.207.249,30	- 367.454,96
4) Acconti			-
5) Debiti verso fornitori	296.461,14	289.430,18	7.030,96
6) Debiti tributari	15.940,72	15.219,93	720,79
7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza social	20.378,08	12.939,62	7.438,46
8) Altri debiti (altri enti dipendenti collaboratori)	145.709,85	126.842,86	18.866,99
E) RATEI E RISONTI PASSIVI	49.128,91	65.625,23	- 16.496,32
1) Ratei e risconti	49.128,91	65.625,23	- 16.496,32
	0,00	-	37.283,35




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

RENDICONTO GESTIONALE ANNO 2019							
Oneri	31/12/2019	31/12/2018	differenza	Proventi	31/12/2019	31/12/2018	differenza
1) Oneri da attività tipiche	5.425.332,28	5.499.590,72	- 74.258,44	1) Proventi da attività tipiche	5.357.640,23	5.357.620,35	19,88
1.1) Spese per progetti	5.425.332,28	5.499.590,72	- 74.258,44	1.1) Da contributi su progetti	5.357.640,23	5.159.855,80	197.784,43
1.2) Servizi			-	1.2) Da contratti con enti pubblici			-
1.3) Godimento beni di terzi			-	1.3) Apporti di Partner		197.764,55	- 197.764,55
1.4) Personale			-				-
1.5) Ammortamenti			-				-
1.6) Oneri diversi di gestione			-				-
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	52.597,02	69.610,45	- 17.013,43	4) Proventi finanziari e patrimoniali	-	76,61	- 76,61
4.1) Su prestiti bancari	36.041,57	55.165,42	- 19.123,85	4.1) da depositi bancari		76,61	- 76,61
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	16.555,45	14.445,03	2.110,42				-
5) Oneri straordinari	11.069,79	18.900,28	- 7.830,49	5) Proventi straordinari	2.072,77	24.168,38	- 22.095,61
5.1) Da attività finanziaria	10.762,75	8.682,79	2.079,96	5.1) Da attività finanziaria	3,08	24.168,38	- 24.165,30
5.2) Da attività immobiliari			-	5.2) Da attività immobiliari			-
5.3) da altre attività	307,04	10.217,49	- 9.910,45	5.3) da altre attività	2.069,69		2.069,69
6) Oneri di supporto generale	273.592,17	208.126,04	65.466,13	6) Proventi di supporto generale	405.992,82	481.243,93	- 75.251,11
6.2) Servizi	52.718,35	38.736,82	13.981,53	6.2) Raccolta da privati	18.257,80	78.981,34	- 60.723,54
6.3) Godimento di beni di terzi	49.049,13	42.171,21	6.877,92	6.3) Altri ricavi	492,44		492,44
6.4) Personale	161.410,37	87.108,63	74.301,74	6.4) quote struttura e spese amministrative	387.242,58	402.262,59	- 15.020,01
6.5) Ammortamenti	6.782,79	9.625,53	- 2.842,74	6.5) proventi da spese amministrative			-
6.6) Oneri diversi di gestione	3.631,53	30.483,85	- 26.852,32				-
7) Altri oneri	-	-	-	7) Altri proventi			-
7.1) accantonamento rischi ed oneri			-				-
TOTALE ONERI	5.762.591,26	5.796.227,49	- 33.636,23	TOTALE PROVENTI	5.765.705,82	5.863.109,27	- 97.403,45
Risultato gestionale positivo	- 3.114,56	- 66.881,78		Risultato gestionale negativo			



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 2019 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 2019, 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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	€ -	€ -	€ -	€ -

Il saldo iniziale era pari a zero e non ci sono stati incrementi.

Immobilizzazioni materiali

Categorie	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Mobili, arredi, macchine ufficio e attrezzature	0,00	1.415,20	140,69	1.274,51
Automezzi	20.391,44	0,00	6.642,10	13.749,34
Beni Mobili	105.000,63	0,00	0,00	105.000,63
Totale	€ 116.563,95	€ 1.415,20	€ 6.782,79	€ 120.024,48

nel corso dell'esercizio è stato acquistato, per la sede di Milano, un'unità di back up e un computer per la contabilità. I decrementi vanno imputati alla 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	€ 22.462,34
Con una differenza di	-€ 2.423,37

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 2019	Anno 2018	Differenze
Depositi cauzionali locazioni e utenze	17.490,94	19.181,60	- 1.690,66
Depositi cauzionali in loco per affitto auto e apparecchiature	0,00	732,71	- 732,71
Titoli Banca Etica	2.471,40	2.471,40	-
Azioni FairTrade	2.500,00	2.500,00	-
TOTALE	€ 22.462,34	€ 24.885,71	-€ 2.423,37

Crediti verso Altri

Risultano di	18.802,20	C II 3)
con una differenza di	-€ 2.816,85	

La voce comprende crediti verso rimborsi per spese sostenute per People Voice Media, spedizioni per conto terzi e consulenza locale in Macedonia (di cui si è incassato un acconto pari a EUR 2000)

Fondi ricevuti in loco

Fondi ricevuti in loco anno successivo	0,00	
Trasf.fondi su FIELD	125.501,57	C IV 5)
Crediti verso Partner per Invio fondi	57.509,00	C II 1)
	€ 183.010,57	

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	€ 13.759.439,33
con una differenza di	-€ 783.607,49

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 elegibili, ma successivamente, a seguito di un aggravarsi della situazione sul field, ha reso più complessa la gestione in remoto, pertanto 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, decidendo di focalizzarci su una delle fasi dei report in questione; a seguito del procedimento, ci sono state numerose richieste, da parte del MAECI, di produrre documentazione dell'epoca, oltre a ripresentazione della reportistica, abbiamo consegnato tutto quello che è stato richiesto; dopo analisi dei fatti e dei documenti prodotti, il Collegio Arbitrale nominato, si è espresso in favore del COSV, condannando il MAECI al pagamento del credito, incassato nell'esercizio 2019; al resto del credito, tuttora pendente, si darà seguito alla valutazione per altra azione legale.

Disponibilità liquide sede:**Banche e C/C Postale**

Risultano di	866.786,25
con una differenza di	- 279.732,59

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

Danaro e valori in cassa:

risultano di	2.727,76
con una differenza di	1.896,10

Disponibilità liquide unità locali**Depositi bancari, danaro e valori in cassa**

Risultano di	1.213.247,89
con una differenza di	341.445,23

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 2019. Nel corso dell'esercizio il conto ha avuto la seguente movimentazione:

Saldo iniziale	-	51.027,53
Utilizzo fondo		1.471,85
Conferimento a previdenza complementare		-
Accantonamento esercizio	-	14.647,89
Mozambico accantonamento Indemnizacao	-	568,14
Saldo finale	-	64.771,71

Al 31 dicembre 2019 l'organico di sede era così composto:

Dipendenti	7	elena, barbara, anna, federica, paolo, virgilio, chiara
Collaboratori	3	daniele, alessandro, sunny
Tirocinanti	0	
Totale	10	

Debiti verso banche -934.483,58

Debiti per anticipazione crediti

Risultano di	-908.693,23
con una differenza di	300.032,36

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	-25.790,35
con una differenza di	27.103,70

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	- 13.839.794,34
con una differenza di	367.454,96

Debiti verso fornitori

Risultano di	- 296.461,14
con una differenza di	- 7.030,96

Debiti tributari diversi

Risultano di	- 15.940,72
Con una differenza di	- 720,79

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	- 20.378,08
Con una differenza di	- 7.438,46

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

Altri debiti

Risultano di	- 145.709,85
con una differenza di	- 18.866,99

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

COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO E DELLE RISERVE

	Saldo 31.12.18	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.19
Risultato esercizi precedenti	-416.173,69	-3.114,56	0,00	-419.288,25
Risultato dell'esercizio				-419.288,25

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	5.425.332,28
--------------	--------------

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

Oneri di supporto generale

Risultano di	273.592,17
Con una differenza di	65.466,13

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

Voce	Anno 2019
Servizi	52.718,35
Godimento beni di terzi	49.049,13
Personale	161.410,37
Ammortamenti	6.782,79
Oneri diversi di gestione	3.631,53
TOTALE	€ 273.592,17

Proventi di supporto generale

Risultano di	405.992,82
Con una differenza di	- 75.251,11

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	387.242,58
Proventi da cofinanziamenti Enti Locali	0,00
Proventi contributi da privati	18.257,80
Altri proventi	492,44

Proventi finanziari

Risultano di	0,00
Con una differenza di	- 76,61

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

Oneri finanziari:**Interessi passivi**

Risultano di	36.041,57
Con una differenza di	- 19.123,85

Spese bancarie

Risultano di	16.555,45
Con una differenza di	2.110,42

Proventi straordinari

Risultano di	2.072,77
Con una differenza di	- 22.095,61

La composizione viene illustrata in dettaglio nel seguente prospetto esemplificativo:

Voce	anno 2019
Differenze attive di cambio	-
Altri proventi straordinari	-
TOTALE	-

Oneri straordinari

Risultano di	11.069,79
Con una differenza di	- 7.830,49

La composizione viene illustrata in dettaglio nel seguente prospetto esemplificativo:

Voce	anno 2019
Differenze passive di cambio	10.762,75
Altri oneri straordinari	307,04
TOTALE	11.069,79

Milano, 27 ottobre 2020
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 2019, 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 2019, in conformità a corretti principi contabili.

Milano, 27 ottobre 2020

Il revisore contabile

Dot. Maurizio Biraghi

