



CERVIM

Sede legale: Frazione Chateau, 3 - 11010 Aymavilles (Aosta)

Codice fiscale: 91014520075 - Partita I.V.A.: 00641790076

BILANCIO al 31/12/2019

Situazione Patrimoniale

ATTIVO:	Anno 2019	Anno 2018
<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>	28.552,35	31.402,35
<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</u>	17.422,28	17.272,28
- Impianti specifici	2.017,98	2.017,98
- Attrezzature	2.808,37	2.808,37
- Attrezzature varie e minute	703,42	703,42
- Telefonia mobile	1.587,44	1.437,44
- Mobili e arredi	144,00	144,00
- Macchine elettroniche d'ufficio	10.161,07	10.161,07
<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</u>	10.821,82	13.821,82
- Spese per software (e-commerce)	0,00	3.000,00
- Marchio	10.821,82	10.821,82
<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:</u>	308,25	308,25
- Partecipazioni in altre imprese	308,25	308,25
<u>ATTIVITA' A BREVE</u>	147.678,55	48.569,60
<u>CREDITI VERSO ASSOCIATI:</u>	19.400,00	14.500,00
- Crediti per quote da versare esercizio corrente	19.100,00	14.300,00
- Crediti per quote da versare esercizi precedenti	300,00	200,00
<u>CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI:</u>	37.500,00	30.000,00
- Crediti per contributi da ricevere (entro 12 mesi)	37.500,00	30.000,00
<u>CREDITI VERSO CLIENTI:</u>	5.222,00	710,00
- Crediti vs. clienti	3.222,00	710,00
- Clienti c/fatture da emettere	2.000,00	0,00

<u>RIMANENZE FINALI:</u>	0,00	213,60
- Cancelleria e stampati	0,00	213,60
<u>CREDITI TRIBUTARI:</u>	2.563,00	1.685,43
- Erario c/l.v.a.	2.345,00	527,00
- Erario c/crediti l.r.e.s. in compensazione	0,00	985,00
- Erario c/credito l.r.a.p.	218,00	0,00
- Erario c/credito l.r.p.e.f. su retribuzioni (D.L. 66/14)	0,00	173,43
<u>CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE:</u>	82.392,58	405,40
- Contributi da ricevere su progetto "Alcotra - Vi.A"	60.376,04	0,00
- Contributi da ricevere su progetto "Wine Lab"	17.154,00	0,00
- Altri contributi in c/esercizio per "Mondial des Vins ext."	4.862,54	0,00
- Crediti per contributi da ricevere da terzi	0,00	405,40
<u>ALTRI CREDITI:</u>	543,67	143,45
- Conto postale spedizioni postaeasy	115,15	120,21
- Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali	111,62	0,00
- Altri crediti (entro 12 mesi)	193,66	0,00
- Depositi cauzionali	123,24	23,24
<u>CONTI TRANSITORI ATTIVI:</u>	58,30	911,72
- Costi anticipati	0,00	599,67
- Interessi attivi da liquidare	0,58	0,00
- Risconti attivi	57,72	312,05
<u>LIQUIDITA'</u>	129.420,29	157.480,46
<u>CASSA:</u>	344,27	161,34
- Cassa contanti	344,27	161,34
<u>BANCHE:</u>	129.076,02	157.319,12
- UniCredit Banca S.p.A. - c/c 60022476	93.110,26	81.150,59
- UniCredit Banca S.p.A. - c/c 60043906	18.357,97	16.269,40
- Banca di Credito Cooperativo Valdostana	749,28	59.899,13
- Banca Intesa S.Paolo	16.858,51	0,00
TOTALE ATTIVITA':	305.652,19	237.452,41

PASSIVO:	Anno 2019	Anno 2018
<u>PATRIMONIO NETTO</u>	99.283,30	87.884,79
<u>PATRIMONIO NETTO:</u>	51.645,69	51.645,69
- Fondo dotazione iniziale	51.645,69	51.645,69
<u>RISERVE:</u>	47.637,61	36.239,10
- Fondo Iniziative Future	20.856,48	16.939,10
- Fondo promozione	26.781,13	19.300,00
<u>FONDI</u>	79.784,08	61.737,49
<u>FONDI AMMORTAMENTO:</u>	21.860,02	24.103,52
- Fondo Amm.to impianti specifici	2.017,98	2.017,98
- Fondo Amm.to attrezzature	2.808,37	2.808,37
- Fondo Amm.to attrezzature varie e minute	703,42	703,42
- Fondo Amm.to mobili e arredi	144,00	144,00
- Fondo ammortamento telefonia mobile	1.587,44	1.437,44
- Fondo Amm.to macchine elettroniche d'ufficio	10.161,07	10.161,07
- Fondo amm.to spese per software (e-commerce)	0,00	3.000,00
- Fondo ammortamento marchio	4.437,74	3.831,24
<u>FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO:</u>	31.120,06	30.006,79
- Fondo T.f.r. Dipendenti	31.120,06	30.006,79
<u>FONDO RISCHI:</u>	32.304,00	7.627,18
- Fondo rischi per morosità su quote associative	7.500,00	0,00
- Fondo rischi su progetti	24.804,00	7.627,18
<u>PASSIVITA' A BREVE</u>	105.843,05	76.431,62
<u>DEBITI VERSO BANCHE:</u>	623,11	666,49
- Conto addebito carta di credito - Nexi	623,11	666,49
<u>DEBITI VERSO FORNITORI:</u>	51.756,86	11.544,23
- Fornitori nazionali	35.656,06	7.647,34
- Fornitori esteri	1.328,40	1.328,40
- Fornitori c/fatture da ricevere (entro 12 mesi)	13.788,79	1.584,88
- Fornitori c/fatture da ricevere (oltre 12 mesi)	983,61	983,61

<u>DEBITI VERSO ORGANI SOCIALI:</u>	12.753,78	12.731,50
- <i>Debiti vs. componenti Organi Sociali (entro 12 mesi)</i>	12.753,78	12.731,50
<u>DEBITI VERSO PERSONALE:</u>	4.205,48	7.462,87
- <i>Dipendenti c/stipendi</i>	1.804,00	2.515,00
- <i>Debiti verso Dipendenti</i>	2.401,60	4.950,07
- <i>Dipendenti c/arrotondamenti mensili da rec.</i>	-0,12	-2,20
<u>DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI:</u>	4.433,60	2.527,04
- <i>I.n.p.s.</i>	1.666,00	2.499,00
- <i>I.n.p.s. Fondo Est</i>	12,00	12,00
- <i>Debiti verso Fondo Pensione</i>	2.716,29	0,00
- <i>I.n.a.i.l.</i>	39,31	16,04
<u>DEBITI TRIBUTARI:</u>	4.557,99	4.229,63
- <i>Erario c/rit. fisc. Redd. lavoro dipendente</i>	1.193,65	1.599,51
- <i>Erario c/imposte I.r.a.p.</i>	0,00	664,00
- <i>Erario c/inposte I.r.e.s.</i>	1.835,00	0,00
- <i>Erario c/rit. Fisc. su lavoro autonomo</i>	1.528,20	1.941,16
- <i>Erario c/imposta Sostitutiva su T.f.r.</i>	1,14	24,96
<u>ACCONTI SU PROGETTI:</u>	19.116,98	28.481,78
- <i>Acconti su contributi per progetti finanziati</i>	19.116,98	28.481,78
<u>ALTRI DEBITI:</u>	8.195,25	8.688,08
- <i>Altre partite passive da liquidare (entro 12 mesi)</i>	1.904,22	1.694,18
- <i>Altre partite passive da liquidare (oltre 12 mesi)</i>	5.200,00	6.550,00
- <i>Rimborsi spese da liquidare</i>	0,00	373,90
- <i>Debiti diversi</i>	1.091,03	70,00
<u>CONTI TRANSITORI PASSIVI:</u>	200,00	100,00
- <i>Ricavi anticipati</i>	200,00	100,00
TOTALE PASSIVITA':	290.410,43	226.053,90
RISULTATO D'ESERCIZIO:	15.241,76	11.398,51
TOTALE A PAREGGIO:	305.652,19	237.452,41

Conto Economico

ONERI:	Anno 2019	Anno 2018
<u>ATTIVITA' ISTITUZIONALE:</u>	232.115,27	144.928,43
<u>SPESE PER PROGETTO "InTERRACED":</u>	799,79	0,00
- Spese per progetto	799,79	0,00
<u>SPESE PER PROGETTO "WINELAB":</u>	36.210,51	32.148,29
- Spese per progetto	36.210,51	32.148,29
<u>SPESE PER PROGETTO INTERREG-ALCOTRA - "Vi. A":</u>	66.249,18	4.610,53
- Spese per progetto	66.249,18	4.610,53
<u>EVENTI E MANIFESTAZIONI:</u>	14.941,90	16.340,39
- Incontri Ministero e parlamento	1.009,74	1.147,07
- Trasferte istituzionali e di funzionamento	5.569,06	2.034,97
- Partecipazione riunioni A.r.e.v.	0,00	336,89
- Partecipazione riunioni O.i.v.	1.658,31	809,24
- Congresso internazionale sulla viticoltura di montagna	0,00	2.209,83
- Spese organizzazione congressi internazionali futuri	0,00	426,15
- Partecipazione ad eventi diversi	4.325,07	7.779,88
- Spese progetto "Reve.net"	688,64	0,00
- Pedaggi autostradali ed abbonamenti	1.691,08	1.596,36
<u>SPESE PER ORGANI SOCIALI:</u>	18.158,84	15.004,30
- Compenso Presidente	6.222,00	3.484,32
- Trasferte Consiglio di Amm.ne	973,16	424,68
- Emolumenti Revisori dei Conti	10.963,68	11.000,00
- Spese riunioni assembleari	0,00	95,30
<u>SPESE PER IL PERSONALE:</u>	32.871,16	42.591,55
- Stipendi Impiegati	23.443,87	30.632,19
- Contributi I.n.p.s. - Impiegati	6.878,50	8.884,70
- Contributi Fondo Est Impiegati	88,21	120,00
- Contributi I.n.a.i.l. Impiegati	87,06	110,39
- Accantonamento a fondo T.f.r. Impiegati	2.027,92	2.659,27
-Visite mediche	150,00	185,00
- Corsi di formazione	164,70	0,00
- Contributi I.n.a.i.l. Tirocinante	30,90	0,00

<u>SPESE PER COLLABORAZIONI:</u>	9.527,11	7.474,38
- <i>Compenso al R.S.P.P.</i>	702,52	642,38
- <i>Gestione ufficio stampa</i>	8.824,59	6.832,00
<u>SERVIZI AMMINISTRATIVI:</u>	17.690,77	16.355,75
- <i>Consulenza e assistenza contabile</i>	8.989,45	7.890,48
- <i>Consulenza paghe</i>	3.171,96	3.273,48
- <i>Contributi/quote associativi</i>	1.025,24	1.025,24
- <i>Spese telefoniche</i>	3.131,24	3.048,85
- <i>Spese per Internet/software/hardware</i>	1.105,53	1.105,00
- <i>Viaggi & trasferte</i>	239,50	0,00
- <i>Spese postali</i>	27,85	12,70
<u>ACQUISTI E SPESE DIVERSE:</u>	4.658,71	4.676,28
- <i>Acquisti cancelleria e stampati</i>	97,26	49,88
- <i>Acquisti materiale fotografico, vario e di consumo</i>	84,80	89,58
- <i>Acquisti materiale promozionale e pubblicitario</i>	522,00	833,10
- <i>Canoni di locazione</i>	1.000,00	1.000,00
- <i>Energia elettrica</i>	652,25	760,19
- <i>Spese di pulizia</i>	1.204,20	1.204,20
- <i>Spese condominiali</i>	650,00	650,00
- <i>Spese di manutenzione ordinaria su beni di proprietà</i>	225,00	5,93
- <i>Canoni di assistenza tecnica</i>	24,40	24,40
- <i>Spese di rappresentanza</i>	198,80	59,00
<u>ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO:</u>	1.976,00	2.439,00
- <i>I.r.a.p.</i>	1.976,00	2.439,00
<u>ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO:</u>	399,48	563,80
- <i>Imposta di bollo</i>	355,10	514,00
- <i>Imposte comunali</i>	29,00	29,00
- <i>Oneri fiscali</i>	15,38	20,80
<u>INTERESSI PASSIVI:</u>	5,32	0,02
- <i>Interessi passivi di mora</i>	5,32	0,00
- <i>Interessi per tardivo pagamento imposte</i>	0,00	0,02
<u>ALTRI ONERI FINANZIARI:</u>	374,40	413,16
- <i>Spese diverse bancarie</i>	373,95	413,16
- <i>Differenze passive di cambio</i>	0,45	0,00

<u>AMMORTAMENTI BENI MATERIALI:</u>	150,00	0,00
- Ammortamento telefonia mobile	150,00	0,00
<u>AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI:</u>	470,39	470,39
- Ammortamento marchio	470,39	470,39
<u>ACCANTONAMENTI DIVERSI:</u>	26.676,82	0,00
- Accant. a fondo rischi per morosità su quote associative	7.500,00	0,00
- Accantonamento a fondorischii su rendicontazioni progetti	17.176,82	0,00
<u>SPESE E PERDITE DIVERSE:</u>	2.741,29	1.225,52
- Oneri e diritti di segreteria	18,00	51,50
- Arrotondamenti passivi	2,78	0,84
- Spese diverse	143,97	183,50
- Perdite su crediti vs. associati	2.000,00	0,00
- Perdite diverse	37,88	0,00
- Sanzioni ed ammende	0,00	348,69
- Spese non documentate/non deducibili	538,66	640,99
<u>RIMANENZE INIZIALI:</u>	213,60	503,52
- Scorte cancelleria e stampati	213,60	503,52
<u>ONERI STRAORDINARI:</u>	0,00	111,55
- Sopravvenienze passive	0,00	111,55
<u>ATTIVITA' COMMERCIALE:</u>	63.401,69	45.978,38
<u>SPESE PER GESTIONE BOLLINI</u>	2.155,17	1.895,24
- Acquisto bollini	1.599,20	1.421,00
- Spese di trasporto e spedizioni	555,97	474,24
<u>SPESE PER "MONDIAL DES VINS EXTRÊMES":</u>	61.246,52	44.083,14
- Cancelleria e stampati	5.371,86	5.858,98
- Acquisto materiale per concorso	947,66	0,00
- Acquisti premi	800,00	1.865,41
- Acquisti di materiale di consumo	105,23	43,52
- Acquisti di materiale pubblicitario	486,00	73,77
- Compensi per organizzazione	9.675,00	8.600,00
- Compensi sommeliers	3.100,00	1.500,00
- Rimborsi spese degustatori	5.876,19	3.624,19

- Spese di soggiorno	5.806,18	4.233,60
- Spese di ristorazione	7.053,22	5.480,91
- Viaggi e trasferte	246,87	416,50
- Trasferte - Presidente	387,09	113,23
- Trasferte - Vicepresidente	681,50	0,00
- Trasferte - Dipendenti	146,60	93,55
- Consulenze diverse	3.733,60	3.948,40
- Prestazioni di lavoro occasionale/accessorio	0,00	300,00
- Servizi diversi	2.512,00	190,00
- Spese di trasporto	1.419,09	1.458,21
- Contributi diversi	1.378,00	1.220,00
- Spese di spedizioni e sdoganamento	507,36	351,11
- Spese postali	502,27	498,26
- Spese promozionali	4.098,50	0,00
- Spese bancarie	556,23	541,89
- I.r.a.p.	575,00	330,00
- I.r.e.s.	4.535,00	1.415,00
- Imposta di bollo	300,00	100,00
- Oneri fiscali	0,07	0,10
- I.v.a. indetraibile	0,00	28,60
- Interessi passivi per ritardato pagamento imposte	48,30	11,80
- Ammortamento marchio	136,11	136,11
- Ammortamento spese di software (e-commerce)	0,00	1.500,00
- Differenze passive di cambio	15,00	0,00
- Sanzioni, ammende e multe	118,09	0,00
- Spese non deducibili	128,50	131,00
TOTALE ONERI:	295.516,96	190.906,81
RISULTATO D'ESERCIZIO:	15.241,76	11.398,51
TOTALE A PAREGGIO:	310.758,72	202.305,32

PROVENTI:	Anno 2019	Anno 2018
<u>ATTIVITA' ISTITUZIONALE:</u>	234.016,15	150.260,81
<u>QUOTE DA ASSOCIATI:</u>	57.300,00	58.000,00
- Quote associative (Categoria A)	33.000,00	33.000,00
- Quote associative (Categoria B)	17.600,00	19.200,00
- Quote associative (Categoria C)	6.700,00	5.800,00
<u>CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO:</u>	176.311,61	91.258,82
- Contributi Regionali in c/esercizio (Funz.to)	69.500,00	54.500,00
- Contributi su progetto "WineLab"	39.909,94	32.148,29
- Contributi su progetto "Alcotra - Vi.A."	66.101,88	4.610,53
- Contributi su progetto "InTERRACED"	799,79	0,00
<u>PROVENTI DIVERSI D'ESERCIZIO:</u>	15,50	6,16
- Arrotondamenti attivi	15,50	6,16
<u>RIMANENZE FINALI:</u>	0,00	213,60
- Scorte cancelleria e stampati	0,00	213,60
<u>PROVENTI FINANZIARI:</u>	59,04	79,93
- Interessi attivi su c/c bancario	59,04	79,93
<u>PROVENTI STRAORDINARI:</u>	330,00	702,30
- Contributi in c/esercizio da terzi	230,00	663,61
- Sopravvenienze attive	100,00	38,69
<u>ATTIVITA' COMMERCIALE:</u>	76.742,57	52.044,51
<u>PROVENTI COMMERCIALI:</u>	71.879,80	51.936,50
- Quote di iscrizione al "Mondial des vins extrêmes"	52.851,96	38.642,80
- Ricavi per sponsorizzazioni	7.800,00	4.939,34
- Ricavi per vendita bollini	11.004,36	8.272,40
- Recupero spese istruttoria marchio	40,98	81,96
- Altri ricavi diversi	182,50	0,00
<u>CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO:</u>	4.862,54	0,00

- Contributi in c/esercizio diversi	4.862,54	0,00
<u>PROVENTI DIVERSI D'ESERCIZIO:</u>	0,01	0,00
- Arrotondamenti attivi	0,01	0,00
<u>PROVENTI FINANZIARI:</u>	0,22	0,28
- Interessi attivi su c/c bancario (concorso)	0,22	0,28
<u>PROVENTI STRAORDINARI:</u>	0,00	107,73
- Sopravvenienze attive	0,00	107,73
TOTALE PROVENTI:	310.758,72	202.305,32



Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 che presentiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione si riassume nelle seguenti voci:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	305.652,19
Passivo	290.410,43
Avanzo d'esercizio	15.241,76

CONTO ECONOMICO

Oneri	295.516,96
Proventi	310.758,72
Avanzo d'esercizio	15.241,76

Nell'ambito dell'attività economica generale, quella a carattere istituzionale appare la prevalente con le seguenti risultanze contabili:

Oneri	232.115,27
Proventi	234.016,15
Avanzo d'esercizio	1.900,88

Viceversa, l'attività a carattere commerciale può essere così riassunta:

Oneri	63.401,69
Proventi	76.742,57
Avanzo d'esercizio	13.340,88

Passando all'esplicazione pratica delle suddette poste, abbiamo ritenuto opportuno rilevare quanto segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo:

IMMOBILIZZAZIONI	€ 28.552,35
-------------------------	--------------------

Immobilizzazioni Materiali	€ 17.422,28
-----------------------------------	--------------------

Le immobilizzazioni tecniche sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, intendendosi con tale

espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisizione dei beni, maggiorato degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Durante l'esercizio in chiusura è stato effettuato un solo investimento a carattere meramente sostitutivo per un importo di € 150,00 interamente speso nell'anno.

Ad eccezione di quella appena indicata, nel bilancio in chiusura non risulta imputata alcuna quota di ammortamento in quanto l'intera procedura risulta ormai completata dall'esercizio precedente.

La situazione delle immobilizzazioni tecniche al 31/12/2019 può quindi essere così riepilogata:

Descrizione	Anno di Acquisto	Valore a fine esercizio	F.do amm.to al 31/12/18	%	Quota Amm.to	F.do amm.to aggiornato
ATTREZZATURA MINUTA	1991	77,47	77,47		0,00	77,47
ATTREZZATURA MINUTA	2000	625,95	625,95		0,00	625,95
Totale ATTREZZ. MINUTA		703,42	703,42		0,00	703,42
ATTREZZATURA	2004	329,00	329,00		0,00	329,00
ATTREZZATURA	2005	966,00	966,00		0,00	966,00
ATTREZZATURA	2006	269,94	269,94		0,00	269,94
ATTREZZATURA	2008	349,00	349,00		0,00	349,00
ATTREZZATURA	2009	367,90	367,90		0,00	367,90
ATTREZZATURA	2010	360,00	360,00		0,00	360,00
ATTREZZATURA	2015	166,53	166,53		0,00	166,53
Totale ATTREZZATURA		2.808,37	2.808,37		0,00	2.808,37
IMPIANTI SPECIFICI	2002	1.674,00	1.674,00		0,00	1.674,00
IMPIANTI SPECIFICI	2005	343,98	343,98		0,00	343,98
Totale IMPIANTI SPECIFICI		2.017,98	2.017,98		0,00	2.017,98
TELEFONIA MOBILE	2006	368,00	368,00		0,00	368,00
TELEFONIA MOBILE	2009	227,52	227,52		0,00	227,52
TELEFONIA MOBILE	2012	724,80	724,80		0,00	724,80
TELEFONIA MOBILE	2015	117,12	117,12		0,00	117,12
TELEFONIA MOBILE	2019	150,00	0,00		150,00	150,00
Totale TELEFONIA MOBILE		1.587,44	1.437,44		150,00	1.587,44
MOBILI E ARREDI	2008	144,00	144,00		0,00	144,00
Totale MOBILI E ARREDI		144,00	144,00		0,00	144,00
MACCHINE ELETTRONICHE	1998	1.851,19	1.851,19		0,00	1.851,19
MACCHINE ELETTRONICHE	2000	493,94	493,94		0,00	493,94
MACCHINE ELETTRONICHE	2002	403,00	403,00		0,00	403,00
MACCHINE ELETTRONICHE	2003	1.642,39	1.642,39		0,00	1.642,39
MACCHINE ELETTRONICHE	2004	103,90	103,90		0,00	103,90
MACCHINE ELETTRONICHE	2005	232,80	232,80		0,00	232,80
MACCHINE ELETTRONICHE	2006	222,00	222,00		0,00	222,00
MACCHINE ELETTRONICHE	2007	424,99	424,99		0,00	424,99
MACCHINE ELETTRONICHE	2008	1.909,20	1.909,20		0,00	1.909,20
MACCHINE ELETTRONICHE	2009	1.286,17	1.286,17		0,00	1.286,17
MACCHINE ELETTRONICHE	2013	1.494,50	1.494,50		0,00	1.494,50
MACCHINE ELETTRONICHE	2016	96,99	96,99		0,00	96,99
Totale MACCH. ELETTR.		10.161,07	10.161,07		0,00	10.161,07
Totale complessivo		17.422,28	17.272,28		150,00	17.422,28

Immobilizzazioni Immateriali

€ 10.821,82

Le immobilizzazioni immateriali, il cui valore complessivo ammonta ad € 10.821,82 riguardano nello specifico:

- 1) Spese per il deposito del marchio "Cervim - viticoltura eroica" (€ 8.371,82);
- 2) Spese per il deposito del marchio "Mondial des Vins Extrêmes IT e UE" (€ 1.859,00);
- 3) Spese per il deposito del marchio "Vini eroici" (€ 591,00)

Descrizione	Anno di Acquisto	Valore a fine esercizio	F.do amm.to al 31/12/2018	%	Quota Ammort.	F.do amm.to aggiornato
MARCHIO (Ist.le)	2011	8.181,50	3.636,24	1/18	454,53	4.090,77
MARCHIO (Ist.le)	2017	190,32	31,72	1/12	15,86	47,58
MARCHIO (Comm.le)	2017	489,00	54,34	1/18	27,17	81,51
MARCHIO (Comm.le)	2018	1.961,00	108,94	1/18	108,94	217,88
Totale complessivo		10.821,82	3.831,24		606,50	4.437,74
Immobilizzazioni Finanziarie						€ 308,25

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalle quote di partecipazione in altre imprese sottoscritte e versate presso la Fédération des Coop.Vald. soc. coop. a cui il Cervim ha affidato il servizio di contabilità (€ 50,00) e l'Unione Italiana Vini soc. coop. (€ 258,25).

ATTIVITA' A BREVE € 147.679,55

Crediti verso Associati € 19.400,00

Le quote associative annuali sottoscritte ma non ancora versate dagli Associati del Cervim ammontano complessivamente a € 19.400,00. Nel dettaglio:

Associato	Anno	Importo Quota
Categoria A):		
Aura- Region Auvergne Rhône-Alpes	2019	5.500,00
GMR Canarias	2019	5.500,00
Totale Categoria A):		11.000,00
Categoria B):		
Comune di Pantelleria	2019	1.600,00
Consell Regulador Priorat	2019	1.600,00
Consorzio tutela Lessini Durello	2019	1.600,00
Consorzio Vini Valtellina	2019	1.600,00
Totale Categoria B):		6.400,00
Categoria C):		
Az. Agr. Ardari	2019	100,00
Az. Agr. Le Macchie	2019	100,00
Az. Vitivinicola Pavese Hermes	2019	100,00
Az. Vitivinicola Pavese Hermes	2018	100,00
Azienda agricola La Costa	2018	100,00
Bodegas Senorio de Ibias	2019	100,00
Cave des Onze Communes s.c.	2019	100,00
Centro Ricerche Viticoltura	2019	100,00
Enopolis Costaviola	2019	100,00
Fondazione Fojanini	2019	100,00
Grandfather Winery	2019	100,00
Grandfather Winery	2018	100,00
Merum Priorat sl	2019	100,00
Olearia Vinicola Orsogna s.c.a.	2019	100,00
Orujo de Liebana sa	2019	100,00
Santa Croce ssa	2019	100,00
Station Fed. Changins	2019	100,00
Tenuta Luigina	2019	100,00
Vides y Vinos Asturias sl	2019	100,00
Vinska Klet Goriska brd	2019	100,00
Totale Categoria C):		400,00
TOTALE ANNO 2018		300,00
TOTALE ANNO 2019		19.100,00

Per l'esercizio in chiusura, è stato ritenuto necessario effettuare prudenzialmente un accantonamento di € 7.500 al fondo rischi, a seguito del mancato recupero delle quote di alcuni associati risultanti morosi al 31/12/2019.

Crediti verso Enti pubblici € 37.500,00

I crediti verso Enti pubblici, pari ad € 37.500,00, si riferiscono al saldo del contributo della regione Valle d'Aosta di cui alla L.R. n. 17/2004 per l'esercizio 2019 (Delibera G.R. n° 815 del 25/06/2018).

Crediti verso clienti € 5.222,00

I crediti commerciali al 31/12/19 ammontano complessivamente ad € 5.222,00 così suddivisi tra le seguenti fatture emesse e da emettere:

Fatture emesse:

Nominativo Cliente	N° Doc.to	Data Doc.to	Importo Doc.to
Enomet Impianti s.r.l.	06/C	09/12/2019	732,00
Mon Rêve di Manfredi Mauro	43/B	06/12/2018	50,00
Repower Vendita Italia S.p.A.	09/C	10/12/2019	2.440,00
TOTALE			3.222,00

Fatture da emettere:

Nominativo Cliente	Natura del ricavo	Importo Doc.to
Engineering S.p.A.	Sponsorizzazione	2.000,00
TOTALE		2.000,00

Crediti per contributi da ricevere € 82.392,58

I crediti per contributi in c/esercizio da ricevere di competenze 2019 si riferiscono a:

Natura del credito	Origine	Importo
Contributi su spese sostenute nel 2019	Progetto "Alcotra - Vi.A."	60.376,04
Contributi su spese sostenute nel 2019	Progetto "Winelab"	17.154,00
Contributo a sostegno delle spese per l'organizzazione del "Mondial des Vins extrêmes 2019"	E.r.s.a.f.	2.000,00
Contributo a sostegno delle spese per l'organizzazione del "Mondial des Vins extrêmes 2019"	Chambre Valdotaine	2.862,54
TOTALE		82.392,58

Crediti tributari € 2.563,00

I crediti verso l'Erario al 31/12/2019 sono così composti:

Natura del credito	Importo
I.r.a.p. 2019 da compensare	218,00
Saldo a credito da dichiarazione annuale I.v.a. 2019	2.345,00
TOTALE	2.563,00

Altri crediti € 544,25

Gli altri crediti iscritti nell'attivo riguardano nel dettaglio:

Natura del credito	Importo
Conto postale "Posteasy" per spedizioni	115,15
Credito I.n.a.i.l. da autoliquidazione 2019 in compensazione	111,62
Errato addebito Telecom Italia S.p.A. da recuperare	193,66
Depositi cauzionali presso fornitori (CVA Trading s.r.l.)	23,24
Depositi cauzionali presso fornitori (Telecom Italia S.p.A.)	100,00
Interessi attivi 2019 da liquidare - c/c Banca Intesa S.Paolo	0,58
TOTALE	544,25

Conti transitori attivi	€ 57,72
--------------------------------	----------------

I conti transitori attivi iscritti a bilancio trovano origine nell'applicazione del criterio della competenza economico-temporale ai componenti passivi di reddito. Nel dettaglio:

Risconti attivi:

Natura dell'onere	Riferimento	Importo
Abbonamento Antispam (Amneo Enterprise)	04/11/2019-04/11/2020	57,72
TOTALE		57,72

LIQUIDITA'	€ 129.420,29
-------------------	---------------------

Le liquidità del Cervim al 31.12.2019 assommano a € 129.420,29 così suddivise:

Cassa contanti	344,27
UniCredit Banca - c/c 60022476	93.110,26
UniCredit Banca - c/c 60043906	18.357,97
Banca di Credito Cooperativo Valdostana	749,28
Banca Intesa - S. Paolo	16.858,51
TOTALE	129.420,29

Il valore effettivo della cassa contanti corrisponde perfettamente alle risultanze contabili, così come quello dei depositi bancari rispetto agli estratti conto al 31/12/2019.

Passivo:

PATRIMONIO NETTO	€ 99.283,30
-------------------------	--------------------

Il patrimonio del Cervim a fine anno ammonta complessivamente a € 99.283,30.

Nel dettaglio:

Fondo dotazione iniziale - Invariato	51.645,69
Fondo Iniziative future - (Aumentato di € 3.917,38 in seguito all'accantonamento di parte dell'avanzo relativo all'esercizio 2018)	20.856,48
Fondo promozione - (Aumentato di € 7.481,13 in seguito all'accantonamento di parte dell'avanzo relativo all'esercizio 2018)	26.781,13

FONDI	€ 85.284,08
--------------	--------------------

Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ 31.120,06
--	--------------------

Per quanto concerne il Fondo Trattamento di fine rapporto, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2120 del codice civile e sulla base delle leggi e dei contratti vigenti, sono stati accantonati per l'anno 2019 € 2.661,41.

Il suddetto fondo, che ammonta attualmente ad € 31.120,06, si riferisce all'unica dipendente in forza al Centro al 31/12/2019, essendo giunta a scadenza il contratto a tempo determinato stipulato con l'altra dipendente assunta nel settembre 2017 per la gestione del progetto "Wine Lab".

Fondi ammortamento	€ 21.860,02
---------------------------	--------------------

Come illustrato ai paragrafi relativi alle immobilizzazioni materiali ed immateriali, i fondi ammortamento hanno accolto stanziamenti complessivi per € 756,50.

Fondi per rischi € 32.304,00

Come già precedentemente illustrato, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno provvedere ad un nuovo accantonamento al "Fondo rischi per morosità su quote associative" per € 7.500,00, prevedendo la possibilità del mancato versamento di quanto dovuto da parte di alcuni associati risultanti morosi al 31/12/2019.

Considerata la complessità riscontrate in fase di rendicontazione, il "Fondo rischi su progetti" è stato adeguato al 10% del valore globale dei due progetti a cui si riferisce (Winelab e Alcotra – Vi.A), passando quindi dai € 7.627,18 euro del 2018 agli attuali 24.804,00.

Relativamente al progetto "InTERRACED", invece, trattandosi delle fasi iniziali, non è stato ritenuto opportuno valutarne i rischi eventuali.

PASSIVITA' A BREVE € 105.843,05

Debiti vs. banche € 623,11

I debiti verso banche si riferiscono alla carta di credito Nexi in uso al Centro relativamente alle spese sostenute nel corso del mese di dicembre 2019 (€ 623,11).

Debiti verso Fornitori € 51.756,86

L'esposizione debitoria al 31.12.2019, espressa al valore nominale, assomma a € 51.756,86 di cui € 36.984,46 per fatture ricevute ma non ancora pagate ed € 14.772,40 per documenti ancora da ricevere. Nel dettaglio:

FATTURE:

Nominativo Fornitore	Data Doc.to	Numero Doc.to	Importo
Attività istituzionale 2019:			
La Piola s.n.c.	04/12/2019	15/A	342,00
Ristorante Al Maniero s.n.c. di Paladini G. & C.	11/12/2019	197	540,05
Autonoleggio Quality Rent s.n.c.	02/12/2019	123	549,00
Salumificio Maison Bertolin s.r.l.	04/12/2019	1/7084	110,00
Autostrade per l'Italia S.p.A.	30/12/2019	29593/D	237,60
Tandem società cooperativa sociale	30/11/2019	313/FE	100,35
Tandem società cooperativa sociale	31/12/2019	329/FE	100,35
Telecom Italia S.p.A.	05/12/2019	0799714	437,63
Tipografia Testolin Bruno di Testolin P. & C. s.n.c.	13/12/2019	539	488,00
Università della Valle d'Aosta	06/12/2019	VFE-201	9.000,00
Associazione Viticoltori V.D.A.	23/12/2019	1/89	19.520,00
Vodafone Italia S.p.A.	19/06/2019	1156135	138,10
Vodafone Italia S.p.A.	06/08/2019	4238510	369,79
Attività commerciale 2019:			
Associazione Italiana Sommelier VDA	24/12/2019	1/3	1.952,00
Arir s.a.s. Boggio di Zanon Maria Vittoria	20/11/2019	764	616,59
La Kiuva società cooperativa	17/12/2019	584	119,00
La Piola s.n.c.	05/12/2019	18/A	76,00
Ristorante Al Maniero s.n.c. di Paladini G. & C.	11/12/2019	198	420,04
Rastal Italia s.r.l.	09/12/2019	S000293	539,56
Attività commerciale 2016:			
Organisation Internationale del vigne et du Vin	29/11/2016	PAT15151	1.328,40
TOTALE			36.984,46

FATTURE DA RICEVERE:

Nominativo Fornitore	Tipo di Prestazione	Importo
Attività istituzionale 2019:		
Fédération Cooperatives Valdotaines s.c.	Consul. Contab.- 4° trim. 2019	1.762,66
Studio Segato	Consul. Paghe –12/2019	528,66
CVA Trading s.r.l.	Consumi Novembre/Dicembre 2019	108,36
Wind Tre S.p.A.	Saldo canoni/consumi 2019	252,30
TIMS.p.A.	Saldo canoni/consumi 2019	91,67
Gaudio Roberto	Saldo rimborsi spese 2019	223,99
Gaudio Roberto	Compensi progetto "Winelab"	3.449,33
La Kiuva soc. coop.	Spese di rappresentanza	91,30
Terme di Saint Vincent s.r.l.	Spese di soggiorno (Progetto Alcotra - Vi.A.)	1.845,00
Primamedia	Saldo compenso ufficio stampa 2019	3.009,24
Gontier Danilo	Compenso R.S.P.P. 2019	448,35
Attività commerciale 2019:		
Aosta Express s.n.c.	Spese di spedizioni (Mondial 2019 + Bollini)	386,13
Associazione italiana Sommeliers VDA	Servizi sommeliers (Mondial 2019)	1.500,00
Gaudio Roberto	Rimborso spese (Premiazione mondial 2019)	91,80
Attività commerciale 2017:		
Picot di Benetton Fiammetta	Spese di pubblicità	983,61
TOTALE		14.772,40

Debiti verso Organi sociali € 12.753,78

I compensi ed i rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi sociali del Cervim ancora da liquidare, ammontano a fine anno ad € 12.753,78.

Il seguente prospetto riporta le suddette spettanze suddivise per singolo percipiente:

Nominativo	Consiglio d'Amm.ne	Revisori dei Conti
Celi Stefano (2019)	1.790,10	
Favre Jean Claude (2019)		4.377,36
Cordone Francesco (2019)		3.224,00
Odisio Gianni (2019)		3.362,32
TOTALE	1.790,10	10.963,68

Debiti relativi al personale dipendente € 9.833,87

I debiti relativi al personale dipendente sono così ripartiti:

Natura del debito	Importo
Retribuzioni (Dicembre 2019)	1.804,00
Quota ferie/permessi e rateo su 14.ma mensilità – Anno 2019	2.401,60
Contributi I.n.p.s. (Dicembre 2019 + 13.ma)	1.666,00
Contributi I.n.p.s. Fondo Est (Dicembre 2019)	12,00
Debiti verso Fondi Pensione (Azimut)	2.716,29
Contributi I.n.a.i.l.	39,31
I.r.p.e.f. c/ritenute fisc. su reddito lavoro dipendente (Dicembre 2019 + 13.ma)	1.193,65
Saldo imposta sostitutiva sul T.F.R.	1,14
Arrotondamenti mensili da recuperare	-0,12
TOTALE	9.833,87

Debiti tributari € 3.363,20

Gli altri debiti tributari al 31/12/2019 riguardano le ritenute d'acconto da versare su compensi di lavoro autonomo liquidati nel corso del mese di dicembre (€ 1.528,20) ed il saldo I.R.E.S. 2019 (€ 1.835,00) al netto delle ritenute compensabili.

Acconti su progetti € 19.116,98

Nel corso del 2018 il Cervim ha sostenuto spese afferenti la realizzazione dei seguenti progetti:

1) **Progetto The WineLab** – Tale progetto si pone l’obiettivo di creare relazioni virtuose tra università e piccoli produttori delle aziende vitivinicole attraverso eventi, formazione, mobilità studentesca, creazione di legami anche con altre regioni europee di simile profilo.

In questo ambito, il Cervim ha come partners vari enti quali l’Università di Macerata, l’Università austriaca di Krems “IMC University of Applied Sciences Krems”, la facoltà di economia dell’Università ungherese “University of Pannonia”, l’Istituto di Tecnologia macedone “Eastern Macedonia and Thrace Institute of Technology (TAIKAV)”, l’azienda vitivinicola italiana “Podere La Scurtarola” del nord della Toscana, l’azienda vitivinicola macedone “Nico Lazarid Wiac SA”, l’azienda vitivinicola austriaca “Weingut Schuster”, l’azienda vitivinicola ungherese Koczor, l’azienda italiana “Melius srl” e la greca “Militos Emerging Technologies and Service S.A.”, specializzate in consulenza, e l’azienda “R&Do” di Cipro specializzata in valutazione e soluzioni ICT. Periodo di durata previsto: 2017/2020;

2) **Progetto Interreg-Alcotra “Route des vignobles alpins” (in sigla: Vi.A.)** – Il suddetto progetto è mirato alla realizzazione e la concretizzazione turistica di una nuova destinazione enoturistica fondata su un itinerario di riscoperta transfrontaliero concepito come una “Strada transfrontaliera”, che inviti alla gita gastronomica e alla scoperta dei territori vitati e dei punti di interesse turistico/paesaggistico, culturale/storico, che caratterizzano i territori vitivinicoli alpini (cantine, musei, enoteche, punti panoramici, centri di documentazione, residenze savoiarde, castelli, ristoranti, ricettività) nelle regioni partner, combinata con una logica di programmazione transfrontaliera.

Il Cervim opera in partenariato con la Città metropolitana Torino (capofila), l’assessorato dell’agricoltura e risorse naturali VDA, l’Institut Agricole Regional ed altri enti francesi e piemontesi. Periodo di durata previsto: 2015/2020.

3) **Progetto InTERRACED Net** – si tratta di un progetto integrato e multifunzionale di recupero e valorizzazione ambientale, sociale e culturale del paesaggio terrazzato, visto come patrimonio immateriale di conoscenze e saperi antichi riconosciuto dall’UNESCO. Il progetto finanziato dal programma Interreg Italia-Svizzera, ha come capofila italiano l’Ente per la Gestione del Parco Regionale di Montevicchia e della Valle del Curone e come capofila svizzero il Polo Poschiavo (Cantone dei Grigioni). Il Cervim partecipa in qualità di partner italiano insieme a all’Ente di gestione delle aree protette dell’Ossola, il Consorzio Forestale Lario Intelvese, il Parco Monte Barro, la Fondazione Fojanini di Studi Superiori, l’Ente Parco Nazionale Val Grande e la Fondazione Paesaggio Mont Grand, quest’ultimo in qualità di partner svizzero.

Le spese sinora sostenute rispetto agli acconti ricevuti possono essere così riepilogate:

Anno	Spese imputate a progetto	Acconti erogati	Contributi imputati	Eccedenze da riportare
<i>Progetto "WINELAB":</i>				
2017	13.711,77		13.711,77	
2018	32.148,29		32.148,29	
2019	36.210,51		39.909,94	
2017		34.308,00		20.596,23
2018		34.308,00		22.755,94
2019				
TOTALE	82.070,57	68.616,00	85.770,00	0,00
<i>Progetto "ALCOTRA - Vi.a.":</i>				
2016	4.948,32		4.948,32	
2017	942,66		942,66	
2018	4.610,53		4.610,53	
2019	66.249,18		66.101,88	
2017		13.793,25		7.902,27
2018		2.434,10		5.725,84
2019				
TOTALE	76.750,69	16.227,35	76.603,39	0,00
<i>Progetto "InTERRACED":</i>				
2019	799,79		799,79	
2019		19.916,77		19.116,98
TOTALE	799,79	19.916,77	799,79	19.116,98

Altri debiti	€ 8.395,25
---------------------	-------------------

Gli altri debiti iscritti al passivo riguardano:

Debiti diversi:

Natura del debito	Periodo	Importo
Errate quote iscrizione Concorso Intern. Vini da	2017	70,00
Errate quote iscrizione Mondial des Vins Extrêmes da	2019	1.021,03
TOTALE		1.091,03

Ricavi anticipati :

Natura del provento	Periodo	Importo
Quota associativa - Consorzio Vini Valtellina	Anno 2020	200,00
TOTALE		200,00

Altre partite passive da liquidare:

Natura dell'onere	Creditore	Importo
Spese locali – Anno 2019 (Aymavilles)	RAVDA	650,00
Spese postali (Mondial des Vins extrêmes 2019)	Postaeasy	52,70
Locazione deposito (Anno 2019)	Darensod Dino	1.000,00
Bolli su estratti conto - 4° trimestre 2019	Unicredit Banca	16,98
Bolli su estratti conto - 4° trimestre 2019	Banca Credito Coop. Valdostana	25,20
Bolli su estratti conto - 4° trimestre 2019	Banca Intesa - S. Paolo	25,20
Bolli su cartasi – Dicembre 2019	Carta Credito Nexi	2,00
Bolli virtuali - 4° trimestre 2019	Erario	14,00
Spese bancarie - Notifiche SMS	Banca Credito Coop. Valdostana	0,08
Sanzioni amministrative (tardiva presentaz. Intrastat)	Erario	118,06
TOTALE		1.904,22

Altre partite passive da liquidare (Anni precedenti):

Natura dell'onere	Creditore	Importo
Spese locali – Anno 2018 (Aymavilles)	RAVDA	650,00
Spese locali – Anno 2017 (Aymavilles)	RAVDA	650,00
Spese locali – Anno 2016 (Aymavilles)	RAVDA	650,00
Spese locali – Anno 2015 (Aymavilles)	RAVDA	650,00
Spese locali – Anno 2014 (Aymavilles)	RAVDA	650,00
Spese locali – Anno 2013 (Aymavilles)	RAVDA	650,00
Spese locali – Anno 2012 (Aymavilles)	RAVDA	650,00
Spese locali – Anno 2011 (Aymavilles)	RAVDA	650,00
TOTALE		5.200,00

CONTO ECONOMICO

Analizzando più specificamente, per capitoli di spesa, i principali componenti di reddito passivi e attivi che hanno caratterizzato l'attività del Cervim nel corso dell'esercizio in chiusura rispetto a quanto contabilizzato nello scorso anno si rileva:

Valore della produzione	Anno 2019	Anno 2018
Attività a carattere istituzionale:		
Contributo regionale	69.500,00	54.500,00
Quote associative:		
Quote associative – Categoria A	33.000,00	33.000,00
Quote associative – Categoria B	17.600,00	19.200,00
Quote associative – Categoria C	6.700,00	5.800,00
Totale	57.300,00	58.000,00
Acc.to a fondo rischi per morosità su quote associative	-7.500,00	0,00
Totale quote associative:	49.800,00	58.000,00
Proventi diversi:		
Contributi su progetto "WineLab"	39.909,94	32.148,29
Contributi su progetto Interreg-Alcotra - "Vi.A."	66.101,88	4.610,53
Contributi su progetto "InTERRACED"	799,79	0,00
Altri proventi diversi	15,50	6,16
Variazioni sulle rimanenze finali (attività istituzionale)	0,00	0,00
Totale proventi diversi:	106.827,11	36.764,98
TOTALE PROVENTI A CARATTERE ISTITUZIONALE:	226.127,11	149.264,98

Attività a carattere commerciale:		
Iscrizioni "Mondial des vins extrêmes"	52.851,96	38.642,80
Gestione bollini	11.004,36	8.272,40
Sponsorizzazioni	7.800,00	4.939,34
Recupero spese istruttoria marchio/altri servizi	223,48	81,96
Altri proventi diversi	0,01	0,00
TOTALE PROVENTI A CARATTERE COMMERCIALE:	71.879,81	51.936,50

VALORE DELLA PRODUZIONE	298.006,92	201.201,48
--------------------------------	-------------------	-------------------

Oneri della produzione	Anno 2019	Anno 2018
Attività a carattere istituzionale:		
Spese progetto "WineLab"	36.210,51	32.148,29
Spese progetto Interreg-Alcotra - "Vi.A."	66.249,18	4.610,53
Spese progetto "InTERRACED"	799,79	0,00
Accantonamento a fondo rischi su rendicontazione progetti	17.176,82	0,00
Eventi e manifestazioni	14.941,90	16.340,39
Spese per gli organi sociali	18.158,84	15.004,30
Spese di gestione:		
Spese per il personale	32.871,16	42.591,55
Spese per collaboratori/lavoratori autonomi	9.527,11	7.474,38
Spese generali	26.484,59	23.704,90
Variazioni sulle rimanenze finali (attività istituzionale)	213,60	289,92
Totale spese di gestione:	69.096,46	74.060,75
TOTALE ONERI A CARATTERE ISTITUZIONALE:	222.633,50	142.164,26
Attività a carattere commerciale:		
Spese organizzazione "Mondial des vins extrêmes"	56.073,22	42.307,34
Gestione bollini	2.155,17	1.895,24
TOTALE ONERI A CARATTERE COMMERCIALE;	58.228,39	44.202,58

ONERI DELLA PRODUZIONE	280.861,89	186.366,84
-------------------------------	-------------------	-------------------

DIFFERENZA TRA VALORE E ONERI DELLA PRODUZIONE	17.145,03	14.834,64
---	------------------	------------------

Proventi e oneri finanziari:	Anno 2019	Anno 2018
Attività a carattere istituzionale:		
Interessi attivi su c/c bancario e differenze attive cambio	59,04	79,93
Attività a carattere commerciale:		
Interessi attivi su c/c bancario e differenze attive cambio	0,22	0,28
Attività a carattere istituzionale:		
Interessi passivi e differenze passive cambio	5,77	0,02
Attività a carattere commerciale:		
Interessi passivi e differenze passive cambio	63,30	11,80

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-9,81	68,39
------------------------------------	--------------	--------------

Proventi e oneri straordinari:	Anno 2019	Anno 2018
Attività a carattere istituzionale:		
Contributi in c/esercizio da terzi	230,00	663,61
Sopravvenienze attive	100,00	38,69
TOTALE	330,00	702,30
Attività a carattere commerciale:		
Contributi in c/esercizio da terzi	4.862,54	0,00
Sopravvenienze attive	0,00	107,73
TOTALE	4.862,54	107,73
Attività a carattere istituzionale:		
Sopravvenienze passive	0,00	111,55
TOTALE	0,00	111,55

Attività a carattere commerciale:		
<i>Sopravvenienze passive</i>	0,00	19,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	5.192,54	679,48
Imposte dell'esercizio:	Anno 2019	Anno 2018
Attività a carattere istituzionale:		
<i>Imposte correnti (I.r.a.p.)</i>	1.976,00	2.439,00
Attività a carattere commerciale:		
<i>Imposte correnti (I.r.a.p.)</i>	575,00	330,00
<i>Imposte correnti (I.r.e.s.)</i>	4.535,00	1.415,00
IMPOSTE	7.086,00	4.184,00
RISULTATO D'ESERCIZIO:	15.241,76	11.398,51

* * * * *

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale.

L'emergenza Covid-19 ha chiaramente comportato contenimenti e rivoluzioni nell'ambito delle attività previste per il 2020.

In particolare, è stato rinviato a maggio 2021 il 7° Congresso Internazionale sulla Viticoltura di Montagna e in Forte Pendenza, programmato inizialmente per il 14 -16 maggio 2020, mentre la pubblicazione del regolamento del concorso enologico "Mondial des Vins Extrêmes" è stata inizialmente sospesa e poi riprogrammata per il mese di maggio, in quanto a seguito di confronti tra gli Organi del Centro si è concordato di confermarne l'organizzazione, salvo eventuali ulteriori restrizioni governative.

Per quanto riguarda, infine, l'organizzazione interna della struttura del Centro, la segretaria opera in modalità smart-working dal 9 marzo; dal mese di aprile il Centro è ricorso alla Cassa integrazione in Deroga al 50%.

Proposta destinazione del risultato d'esercizio.

Alla luce di quanto sopra esposto, risulta quindi che il bilancio del Centro al 31.12.2019 chiude con un avanzo complessivo pari ad € 15.241,76 di cui € 1.900,88 sull'attività a carattere istituzionale ed € 13.340,88 su quella di natura commerciale.

Circa la destinazione delle suddette risultanze, il Consiglio di Amministrazione propone di:

- 1) accantonare l'avanzo istituzionale (€ 1.900,88) al "Fondo iniziative future" a supporto delle attività di comunicazione future;
- 2) accantonare l'avanzo commerciale:
 - € 9.340,88 al "Fondo promozione" a copertura di spese da sostenere per la promozione del "Mondial des Vins extrêmes";
 - € 4.000,00 a riserva straordinaria da utilizzare nell'anno 2020.

Conclusioni.

A conclusione, il Consiglio di Amministrazione, nell'invitarVi ad approvare il presente bilancio, ringrazia per la fiducia e la fattiva collaborazione tutti gli Associati e si propone di perseguire le sue finalità di valorizzazione della viticoltura montana in collaborazione con tutti gli organismi nazionali ed internazionali.

Per il Consiglio di Amministrazione:

(GAUDIO Roberto)



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019**

Signori soci,

Il bilancio al 31/12/2019 che è sottoposto al vostro esame e approvazione evidenzia un utile d'esercizio, che si riassume nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

<i>Attivo</i>	<i>305.652,19</i>
<i>Passivo</i>	<i>290.410,43</i>
<i>Utile d'esercizio</i>	<i>15.241,76</i>

CONTO ECONOMICO

<i>Ricavi</i>	<i>310.758,72</i>
<i>Costi</i>	<i>295.516,96</i>
<i>Utile d'esercizio</i>	<i>15.241,76</i>

Nel corso dell'esercizio 2019 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge sia mediante periodiche verifiche contabili sia assumendo dal Presidente informazioni sull'andamento dell'attività del Cervim, sia partecipando alle riunioni del Consiglio di amministrazione.

Da tali verifiche e informazioni è risultato che l'attività del Cervim è sempre stata conforme alla legge e allo statuto sociale, in particolare la contabilità è tenuta in modo corretto, il versamento dei tributi e delle altre somme dovute allo Stato, ad altre amministrazioni pubbliche e agli enti previdenziali e assistenziali è avvenuto correttamente, e le dichiarazioni fiscali sono state presentate nelle forme e nei tempi di legge.

Nella redazione del bilancio in esame sono stati correttamente applicati i principi della prudenza, della prevalenza della sostanza sulla forma e della prospettiva della continuazione dell'attività, pur in presenza alla data attuale di una situazione di incertezza, nonché i principi contabili utilizzabili tenuto conto delle peculiarità del Cervim; in particolare, i proventi e gli oneri sono stati imputati secondo il principio della competenza economico-temporale.

Per quanto riguarda in modo specifico le poste di bilancio, attestiamo che sono rispettate le norme che disciplinano le valutazioni degli elementi dell'attivo, del passivo e del conto economico.

Più in dettaglio segnaliamo quanto segue:

STATO PATRIMONIALE

- a) *i dati relativi alle immobilizzazioni corrispondono alle risultanze del registro dei beni ammortizzabili;*
- b) *la voce "rimanenze" è valorizzata a prezzi di costo ed è composta da materiale promozionale e cancelleria;*
- c) *la voce "crediti verso associati", è valorizzata a valore nominale con istituzione di apposito fondo rischi per insolvenza;*
- d) *la voce "banche" coincide con i saldi risultanti dagli estratti conto bancari.*

CONTO ECONOMICO

- a) *i proventi derivano essenzialmente dalle quote associative, dal contributo in conto esercizio erogato dalla Regione Valle d'Aosta, dalle entrate per il concorso internazionale vini di montagna e dai progetti "WineLab" e "Alcotra - Vi.A.";*
- b) *gli oneri sono classificati per natura; sono dettagliati i costi sostenuti per il concorso internazionale dei vini e per la partecipazione a eventi e manifestazioni organizzati da terzi.*

Riteniamo che l'impostazione del bilancio sia conforme alle norme di legge e che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Associazione.

Ci preme evidenziare, inoltre, dopo aver effettuato un'attenta analisi della coerenza tra l'attività svolta e la missione aziendale, che il bilancio presenta una corretta prevalenza dell'attività "istituzionale" rispetto a quella prettamente "commerciale".

In considerazione di tutti i rilievi fatti, il Collegio dei Revisori esprime un giudizio positivo sul bilancio 2019, dando parere favorevole all'approvazione dello stesso, anche in merito alla destinazione del risultato d'esercizio.

Il Collegio prende poi visione del bilancio di previsione per l'anno 2020 come approvato dal CdA del Cervim in data 6 maggio u.s.

Le spese sono riferibili a:

- *Attività istituzionale euro 239.600 (di cui euro 167.663 per progetti di ricerca, funzionamento organi sociali euro 21.500, spese di gestione euro 92.500);*
- *Attività commerciale per euro 54.500.*

Il bilancio di previsione pareggia sulla cifra di € 294.100,00.

In conclusione, il Collegio dei Revisori, nell'evidenziare come sia giunto a scadenza il suo mandato, ringrazia per la fattiva collaborazione sempre dimostrata il Presidente, i Consiglieri e i collaboratori.

Augura ai nuovi organi sociali un buon lavoro.

Aosta, 13/maggio/2020

Per il Collegio dei Revisori

Il Presidente

Dott. Jean-Claude Favre
