

BILANCIO dal 01/01/2018 al 31/12/2018

Utente: M.A.I.S. ONG

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITÀ | | | PASSIVITÀ | | |
|--------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------------------------------------|-------------------|
| 11/0001 | Mobili e arredi | 1.266,58 | 21/0001 | Patrimonio netto | 46.976,64 |
| 11/0002 | Macchine elettroniche d'ufficio | 13.713,46 | 21 | PATRIMONIO NETTO | 46.976,64 |
| 11/0003 | Apparecchiature telefoniche | 1.010,89 | | | |
| 11/0011 | Oneri pluriennali | 4.282,67 | 22/0001 | Prestiti non onerosi da soci | 101.066,05 |
| 11 | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI | 20.273,60 | 22/0003 | Debiti v/ Associazioni | 212.782,00 |
| | | | 22/0005 | Agenzia Entrate rateizzazioni capitale | 74,10 |
| 12/0001 | Cassa | 1.017,46 | 22/0006 | Agenzia Entrate rateizzazioni interessi | 148,73 |
| 12/0151 | Banca Prossima c/ 63865 | 34.952,44 | 22/0007 | Agenzia Entrate rateizzazioni sanzioni | 260,86 |
| 12/0202 | Banca Unicredit c/ 40092444 | 26.728,46 | 22/0008 | Equitalia rateizzazioni capitale | 3.469,10 |
| 12/0208 | Banca Unicredit c/ 103556475 | 7.045,37 | 22/0009 | Equitalia rateizzazioni interessi | 171,21 |
| 12/0303 | Banca Etica c/ 129901 | 28.580,00 | 22/0010 | Equitalia rateizzazioni riscossione | 158,67 |
| 12/0400 | Mag Libretto | 543,48 | 22 | DEBITI DIVERSI | 318.130,22 |
| 12/0602 | Carta prepagata - Banca Prossima | 114,59 | | | |
| 12 | DISPONIBILITA' LIQUIDE | 98.981,80 | 25/0001 | Fondo ammortamento mobili e arredi | 1.266,58 |
| | | | 25/0002 | Fondo ammortamento macchine elettroniche | 13.713,46 |
| 13/0002 | Crediti v/Ue | 15.585,91 | 25/0003 | Fondo ammortamento impianto telefonico | 1.010,89 |
| 13/0003 | Crediti v/Mae | 5.472,42 | 25 | FONDI AMMORTAMENTO | 15.990,93 |
| 13/0004 | Crediti v/ Enti Locali | 17.655,08 | | | |
| 13/0005 | Crediti v/Associazioni | 122.691,33 | 26/0038 | S.I.S.C.O.S. Cooperativa Srl | 342,12 |
| 13/0009 | Crediti da Irpef | 247,79 | 26/0046 | UNIONE ASSIST-ARTIGIANI E COMMERCianti | 165,92 |
| 13/0012 | Crediti Irpef DL 66/2014 | 408,00 | 26/0075 | Mondoffice S.r.l. | 593,09 |
| 13/0013 | Credito verso dipendenti | 1.070,00 | 26 | FORNITORI | 1.101,13 |
| 13/0051 | Crediti v/Tavola Valdese Otto per mille | 4.939,89 | | | |
| 13/0052 | Crediti v/Compagnia di San Paolo | 3.070,69 | 27/0001 | Debiti v/dipendenti | 4.955,83 |
| 13 | CREDITI | 171.141,11 | 27/0002 | Debiti v/Inps - dipendenti | 2.135,00 |
| | | | 27/0003 | Debiti Irpef - dipendenti | 1.681,87 |
| 17/0001 | Crediti v/MAE - Perenti | 90.697,86 | 27/0004 | Debiti v/collaboratori | 2.720,00 |
| 17 | ATTIVO IMMOBILIZZATO | 90.697,86 | 27/0010 | Debiti Irpef - occasionali/ritenute acc. | 1.459,20 |
| | | | 27/0011 | Debiti Fondo Est c/dipendenti | 48,00 |
| 18/0002 | Mag - partecipazione | 359,94 | 27/0012 | Fondo trattamento fine rapporto | 11.540,71 |
| 18/0003 | Banca Etica - Partecipazione | 1.150,00 | 27 | DEBITI V/PERSONALE | 24.540,61 |
| 18 | TITOLI | 1.509,94 | | | |
| | | | | | |
| 19/0002 | Risconti attivi | 293,71 | | | |
| 19 | RATEI E RISCOntI ATTIVI | 293,71 | | | |
| | | | | | |
| 27/0007 | Debiti Irpef - addizionale regionale | 80,73 | | | |
| 27/0008 | Debiti Irpef - addizionale comunale | 33,71 | | | |
| 27/0009 | Debiti Inail c/ contributi | 315,84 | | | |
| 27 | DEBITI V/PERSONALE | 430,28 | | | |
| | | | | | |
| TOTALE ATTIVITÀ | | 383.328,30 | TOTALE PASSIVITÀ | | 406.740,03 |
| PERDITA DI ESERCIZIO | | 23.411,73 | | | |
| TOTALE A PAREGGIO | | 406.740,03 | TOTALE A PAREGGIO | | 406.740,03 |



BILANCIO dal 01/01/2018 al 31/12/2018

Utente: M.A.I.S. ONG

CONTO ECONOMICO

| COSTI | | | RICAVI | | |
|--------------------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 80/0001 | Affitto | 4.534,56 | 70/0001 | Quote associative | 300,00 |
| 80/0004 | Telefono | 173,74 | 70/0002 | Sostenitori | 30.072,00 |
| 80/0005 | Cancelleria e stampati | 593,09 | 70 | ENTRATE | 30.372,00 |
| 80/0006 | Spese viaggio | 609,97 | | | |
| 80/0007 | Spese postali | 100,65 | 71/0002 | Fondi Regione Piemonte_Estero | 41.705,08 |
| 80/0010 | Assicurazioni varie | 2.475,84 | 71/0004 | Fondi OPM_TV_Estero | 27.427,08 |
| 80/0013 | Stipendi da lavoro dipendente | 31.416,04 | 71/0006 | Fondi Unione Europea_Italia | 21.638,00 |
| 80/0014 | Compensi a collaboratori | 2.320,80 | 71/0008 | Fondi AICS_Italia | 16.749,18 |
| 80/0016 | Consulenze esterne | 7.095,23 | 71/0009 | Fondi OPM_TV_Italia | 7.000,00 |
| 80/0017 | Spese varie | 1.621,66 | 71/0010 | Fondi Fondazioni_Italia | 21.991,00 |
| 80/0020 | Spese per iniziative promozionali | 27,90 | 71/0012 | Fondi MININT_Estero | 33.268,92 |
| 80/0023 | Quota ong su progetti | 3.399,14 | 71/0013 | Fondi MININT_Italia | 2.610,00 |
| 80 | COSTI STRUTTURA | 54.368,62 | 71/0014 | Fondi CEI_estero | 8.925,44 |
| | | | 71 | CONTRIBUTI CO-FINANZIATORI | 181.314,70 |
| 81/0001 | Spese bancarie e c/c postale | 731,06 | | | |
| 81/0002 | Interessi passivi | 12.986,57 | 73/0002 | Sopravvenienze attive | 39.777,15 |
| 81/0003 | Imposte e tasse | 7.276,45 | 73 | ENTRATE STRAORDINARIE | 39.777,15 |
| 81 | ONERI FINANZIARI | 20.994,08 | | | |
| | | | | | |
| 82/0002 | Sopravvenienze passive | 39.435,34 | | | |
| 82 | ONERI STRAORDINARI | 39.435,34 | | | |
| | | | | | |
| 83/0001 | Quote associative altri organismi | 1.215,00 | | | |
| 83 | COSTI PARTECIPAZIONE ORGANISMI | 1.215,00 | | | |
| | | | | | |
| 85/0001 | Nuove narrazioni Action Aid AICS_ECG | 1.217,70 | | | |
| 85/0002 | Giovani narratori Oxfam AICS_ECG | 473,90 | | | |
| 85/0003 | POP_FVR_Unione Europea_COP_ECG | 10.730,37 | | | |
| 85/0004 | StartYouthUp_San Paolo_Rete | 5.336,04 | | | |
| 85/0005 | Donne e sviluppo_decentrataBruino_SEN | 13.259,59 | | | |
| 85/0007 | Ci Riesco_San Paolo_Renken_ECG | 4.611,40 | | | |
| 85/0008 | Io studio_ Io lavoro_CRT_Rete | 1.476,07 | | | |
| 85/0009 | Incontriamoci in cascina_CRT_Cifa | 399,50 | | | |
| 85/0010 | Formazione conto terzi | 2.610,00 | | | |
| 85/0011 | Giovani germogli_decentrataRivalta_SEN | 13.143,15 | | | |
| 85/0012 | Giovani al Top | 9.048,50 | | | |
| 85/0013 | DiscriminaTO2_Tavola valdese_ECG | 11.264,42 | | | |
| 85/0014 | Guatemala_CEI | 8.925,44 | | | |
| 85/0015 | Bolivia_Miel_OPM | 8.700,00 | | | |
| 85/0016 | Egitto_OPM | 8.700,00 | | | |
| 85/0017 | Percorsi creativi_SEN_RPiemonte_Minint | 43.953,83 | | | |
| 85/0018 | Costruire opportunità_SEN_RPiem_Bruino | 1.400,32 | | | |
| 85/0019 | Nicaragua_OPM | 13.612,31 | | | |
| 85 | COSTI PROGETTUALI | 158.862,54 | | | |
| | | | | | |
| TOTALE COSTI | | 274.875,58 | TOTALE RICAVI | | 251.463,85 |
| | | | PERDITA DI ESERCIZIO | | 23.411,73 |
| TOTALE A PAREGGIO | | 274.875,58 | TOTALE A PAREGGIO | | 274.875,58 |



RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
DELL'ASSOCIAZIONE
M.A.I.S. - MOVIMENTO PER L'AUTOSVILUPPO
L'INTERSCAMBIO E LA SOLIDARIETA'
Via Quittengo n.41 - 10154 Torino
c.f. 97538280013

| |
|------------------------------------|
| RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE |
|------------------------------------|

Io sottoscritto dott. Davide Barberis, nato a Torino il 24.01.1960, domiciliato in Moncalieri, via Real Collegio 6, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti di Torino, al n. 898 revisore ufficiale dei conti, richiesto di procedere alla revisione contabile del bilancio relativo all'esercizio 2018 dell'Associazione M.A.I.S. — Movimento per l'Autosviluppo l'Interscambio e la Solidarietà, con sede in Via Quittengo 41 — 10164 Torino, c.f. 97538280013, approvato dal Comitato Esecutivo in data 03.06.2019,

espongo

quanto segue:

1. ATTIVITA' SVOLTA.

In esecuzione dell'incarico conferitomi ho esaminato i conti successivamente specificati del bilancio al 31/12/2018 dell'associazione M.A.I.S. - Movimento per l'Autosviluppo l'Interscambio e la Solidarietà verificandone quadratura contabile.

Bilancio

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale attivo

ATTIVO Euro 383.328,30

Stato patrimoniale passivo

Fondo sociale Euro 46.976,64

Disavanzo Euro 23.411,73

PATRIMONIO NETTO Euro 23.564,91

PASSIVO Euro 406.740,03

TOTALE A PAREGGIO Euro 406.740,03



Conto economico

Componenti positivi

| | |
|-------------------|-----------------|
| TOTALE ENTRATE | Euro 251.463,85 |
| TOTALE A PAREGGIO | Euro 274.875,58 |

Componenti negativi

| | |
|-------------------|-----------------|
| TOTALE USCITE | Euro 274.875,58 |
| DISAVANZO | |
| D'ESERCIZIO | Euro 23.411,73 |
| TOTALE A PAREGGIO | Euro 274.875,58 |

2. MODALITA' E SISTEMI OPERATIVI.

L'esame è stato svolto secondo i principi e i criteri di controllo enunciati nei principi di revisione contabile approvati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, effettuando i controlli di contabilità e della valutazione del patrimonio sociale che ho ritenuto necessari al fine di adempiere all'incarico conferitomi. La valutazione professionale si è, quindi, fondata sia sull'esame delle modalità e dei principi secondo i quali i fatti gestionali sono stati rilevati nelle scritture contabili e rappresentati nel bilancio, sia su accertamenti selettivi sulle scritture contabili e sugli altri strumenti e notizie utili, al fine di rilasciare, con la dovuta diligenza e con sufficienti supporti documentali, il richiesto giudizio di certificazione nel suo complesso. La scelta degli accertamenti selettivi effettuati è dipesa anche da un'analisi del grado di affidabilità dei sistemi e delle procedure amministrative e del controllo interno dell'Associazione e conseguente apprezzamento del grado di rischio che, nel suo complesso, il bilancio con il conto dei profitti e delle perdite potesse risultare inficiato da errori, irregolarità o fatti censurabili.

3. CRITERI DI RIFERIMENTO.

I principi contabili cui è stato fatto riferimento per poter esprimere il giudizio sul bilancio di esercizio dell'associazione sono quelli predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri opportunamente adattati tenendo conto della natura dell'ente oggetto di verifica.



Davide Barberis

commercialista

revisore ufficiale dei conti — consulente tecnico del giudice

4. ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento.

Vengono applicate le seguenti aliquote, ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- macchine ufficio elettroniche: 20%

| | | |
|---------------------------------|------|-----------|
| MOBILI E ARREDI | ENTO | 1.266,58 |
| MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO | Euro | 13.713,46 |
| APPARECCHIATURE TELEFONICHE | Euro | 1.010,89 |

Titoli

La voce rappresenta:

- la partecipazione a società cooperativa a r.l.,
la partecipazione alla Banca Etica — sottoscrizione di n. 20 azioni.

La valutazione è stata effettuata al costo sostenuto.

| | | |
|------------------------------|------|----------|
| MAG — PARTECIPAZIONE | Euro | 359,94 |
| BANCA ETICA — PARTECIPAZIONE | Euro | 1.150,00 |

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

La voce comprende il credito relativo ai contributi da ricevere dai finanziatori.

| | | |
|---------|------|------------|
| CREDITI | Euro | 171.141,11 |
|---------|------|------------|



Daide Barberis

commercialista

revisore ufficiale dei conti — consulente tecnico del giudice

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

I saldi dei conti correnti bancari successivamente indicati coincidono con la documentazione fornita dagli istituti di credito.

| | | |
|----------------------------------|------|-----------|
| Banca Prossima c/ 63865 | Euro | 34.952,44 |
| Banca Unicredit c/ 40092444 | Euro | 26.728,46 |
| Banca Unicredit c/ 103556475 | Euro | 7.045,37 |
| Banca Etica c/ 129901 | Euro | 28.580,00 |
| Mag Libretto | Euro | 543,48 |
| Carta prepagata - Banca Prossima | Euro | 114,59 |

Ratei e risconti attivi

La voce comprende i risconti attivi che rappresentano le quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio 2017, ma sono di competenza degli esercizi successivi.

| | | |
|-------------------|------|--------|
| - RISCONTI ATTIVI | Euro | 293,71 |
|-------------------|------|--------|

Il patrimonio netto

E' composto dalla somma algebrica dei risultati di gestione degli esercizi antecedenti l'anno 2018.

| | | |
|------------------|------|-----------|
| PATRIMONIO NETTO | Euro | 23.564,91 |
|------------------|------|-----------|

Fondo trattamento fine rapporto

La voce si riferisce alle quote TFR accantonate di competenza degli esercizi.

| | | |
|---------------------------------|------|-----------|
| FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | Euro | 11.540,71 |
|---------------------------------|------|-----------|



Davide Barberis

commercialista

revisore ufficiale dei conti — consulente tecnico del giudice

Debiti v/fornitori

I debiti verso fornitori sono indicati in base al loro valore nominale.

I debiti originati da acquisizione di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione.

| | | |
|--------------------|------|----------|
| DEBITI V/FORNITORI | Euro | 1.101,13 |
|--------------------|------|----------|

Altri debiti

La voce comprende debiti rateizzati verso l' Agenzia delle Entrate e verso Equitalia più i prestiti erogati dai soci.

| | | |
|----------------------|------|------------|
| AGENZIA DELL'ENTRATE | Euro | 483,69 |
| EQUITALIA | Euro | 3.798,98 |
| SOCI | Euro | 101.066,05 |

5. RILIEVI.

L'Ente oggetto di verifica sconta la sua natura di associazione non lucrativa (no profit) e di ente erogativo il cui impianto contabile è finalizzato ad esprimere la situazione finanziaria ed a rendicontare i flussi di entrate e le spese verificatesi nell'esercizio.

La verifica contabile è stata parziale, finalizzata a verificare la quadratura delle sopraindicate voci di bilancio.



Davide Barberis

commercialista

revisore ufficiale dei conti — consulente tecnico del giudice

6. CERTIFICAZIONE

Tutto ciò premesso quale parte integrante del giudizio e tenendo conto della natura dell'Ente soggetto a verifica rilascio certificazione che le voci superiormente analizzate del bilancio al 31.12.2018 dell'Associazione M.A.I.S. — Movimento per l'Autosviluppo l'Interscambio e la Solidarietà:

- corrispondono alle risultanze delle scritture contabili secondo l'impianto adottato;
- corrispondono alle risultanze degli accertamenti fatti;
- sono conformi, tenuto conto dei rilievi superiormente evidenziati, alle norme per la redazione del bilancio e del conto economico degli enti associativi (no profit).

Moncalieri, 05.07.2019

Il revisore

~~Dott. Davide BARBERIS, Revisore ufficiale dei conti.~~

