

# BILANCIO dal 01/01/2019 al 31/12/2019

Utente: M.A.I.S. ONG

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ			PASSIVITÀ		
11/0001	Mobili e arredi	1.266,58	21/0001	Patrimonio netto	23.564,91
11/0002	Macchine elettroniche d'ufficio	13.713,46	<b>21</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>23.564,91</b>
11/0003	Apparecchiature telefoniche	1.010,89			
<b>11</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI</b>	<b>15.990,93</b>	22/0001	Prestiti non onerosi da soci	94.445,85
			22/0003	Debiti v/ Associazioni	205.525,91
12/0001	Cassa	661,91	<b>22</b>	<b>DEBITI DIVERSI</b>	<b>299.971,76</b>
12/0151	Banca Prossima c/ 63865	220,10			
12/0202	Banca Unicredit c/ 40092444	3.597,65	25/0001	Fondo ammortamento mobili e arredi	1.266,58
12/0208	Banca Unicredit c/ 103556475	2.031,71	25/0002	Fondo ammortamento macchine elettroniche	13.713,46
12/0303	Banca Etica c/ 129901	82.654,57	25/0003	Fondo ammortamento impianto telefonico	1.010,89
12/0304	Banca Etica_Certezze	563,71	<b>25</b>	<b>FONDI AMMORTAMENTO</b>	<b>15.990,93</b>
12/0400	Mag Libretto	543,48			
12/0602	Carta prepagata - Banca Prossima	550,61	27/0001	Debiti v/dipendenti	8.131,96
<b>12</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>90.823,74</b>	27/0002	Debiti v/Inps - dipendenti	1.676,00
			27/0003	Debiti Irpef - dipendenti	720,84
13/0003	Crediti v/Mae	245.351,42	27/0011	Debiti Fondo Est c/dipendenti	48,00
13/0004	Crediti v/ Enti Locali	597,08	27/0012	Fondo trattamento fine rapporto	16.292,19
13/0005	Crediti v/Associazioni	67.619,66	27/0016	Trattenute sindacali	60,36
13/0009	Crediti da Irpef	247,79	<b>27</b>	<b>DEBITI V/PERSONALE</b>	<b>26.929,35</b>
13/0052	Crediti v/Compagnia di San Paolo	3.070,69			
<b>13</b>	<b>CREDITI</b>	<b>316.886,64</b>			
18/0002	Mag - partecipazione	359,94			
18/0003	Banca Etica - Partecipazione	1.150,00			
<b>18</b>	<b>TITOLI</b>	<b>1.509,94</b>			
19/0002	Risconti attivi	62,50			
<b>19</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>62,50</b>			
27/0015	Credito DL 66/2014	327,27			
<b>27</b>	<b>DEBITI V/PERSONALE</b>	<b>327,27</b>			
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>		<b>425.601,02</b>	<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>		<b>366.456,95</b>
			<i>UTILE DI ESERCIZIO</i>		59.144,07
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>425.601,02</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>425.601,02</b>



**BILANCIO dal 01/01/2019 al 31/12/2019**

Utente: M.A.I.S. ONG

**CONTO ECONOMICO**

<b>COSTI</b>			<b>RICAVI</b>		
71/0015	Enti Locali_Italia	1.000,00	70/0001	Quote associative	510,00
<b>71</b>	<b>CONTRIBUTI CO-FINANZIATORI</b>	<b>1.000,00</b>	70/0002	Sostenitori	34.462,35
80/0001	Affitto	2.592,53	70/0005	Contributi 5 per mille	3.866,80
80/0004	Telefono	160,02	70/0006	Contributi diversi	400,00
80/0005	Cancelleria e stampati	31,20	<b>70</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>39.239,15</b>
80/0006	Spese viaggio	1.785,33	71/0002	Fondi Regione Piemonte_Estero	8.300,00
80/0007	Spese postali	34,95	71/0003	Fondi AICS_Estero	370.235,00
80/0010	Assicurazioni varie	162,54	71/0004	Fondi OPM_TV_Estero	3.938,28
80/0013	Stipendi da lavoro dipendente	32.535,60	71/0010	Fondi Fondazioni_Italia	3.775,00
80/0014	Compensi a collaboratori	4.622,19	71/0013	Fondi MININT_Italia	18.014,50
80/0016	Consulenze esterne	3.337,08	<b>71</b>	<b>CONTRIBUTI CO-FINANZIATORI</b>	<b>404.262,78</b>
80/0017	Spese varie	20.053,70	72/0001	Interessi attivi	0,86
80/0020	Spese per iniziative promozionali	150,00	<b>72</b>	<b>ENTRATE FINANZIARIE</b>	<b>0,86</b>
<b>80</b>	<b>COSTI STRUTTURA</b>	<b>65.465,14</b>	73/0002	Sopravvenienze attive	6.542,53
81/0001	Spese bancarie e c/c postale	678,96	<b>73</b>	<b>ENTRATE STRAORDINARIE</b>	<b>6.542,53</b>
81/0002	Interessi passivi	739,47			
81/0003	Imposte e tasse	4.406,58			
<b>81</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>5.825,01</b>			
82/0002	Sopravvenienze passive	172.109,06			
<b>82</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>172.109,06</b>			
83/0001	Quote associative altri organismi	870,00			
<b>83</b>	<b>COSTI PARTECIPAZIONE ORGANISMI</b>	<b>870,00</b>			
85/0001	Nuove narrazioni Action Aid AICS_ECG	7.393,62			
85/0002	Giovani narratori Oxfam AICS_ECG	7.119,03			
85/0003	POP_FVR_Unione Europea_COP_ECG	7.967,26			
85/0004	StartYouthUp_San Paolo_Rete	13.194,92			
85/0006	Nuovi frutti crescono a Koussanar_Bruino	1.200,44			
85/0017	Percorsi creativi_SEN_RPiemonte_Minint	1.600,00			
85/0020	Bolivia_KAT_Ottopermillevaldese	4.639,52			
85/0021	EGITTO_Wee can_AICS_Oxfam	59.063,11			
85/0022	SENEGAL_Certezze_AICS_Cospe	34.643,81			
85/0023	Back to the future_2_GUS_Minint	1.259,24			
85/0024	25.XI.2019_Scegli Tu	1.628,02			
85/0025	Street Lab_CIRCOSCRIZIONE VI	510,00			
85/0026	Orto_Volante_TORINO_Politiche sociali	1.156,48			
85/0027	POP_CRT	4.256,59			
<b>85</b>	<b>COSTI PROGETTUALI</b>	<b>145.632,04</b>			
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>390.901,25</b>	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>450.045,32</b>
UTILE DI ESERCIZIO		59.144,07			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>450.045,32</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>450.045,32</b>



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

<b>RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE</b>
------------------------------------

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 2019 dell'Associazione M.A.I.S. — Movimento per l'Autosviluppo l'Interscambio e la Solidarietà, con sede in Via Quittengo 41 - 10154 Torino, c.f. 97538280013, approvato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 09.06.2020,

espongo

quanto segue:

**1. ATTIVITA' SVOLTA.**

In esecuzione dell'incarico conferitomi ho esaminato i conti successivamente specificati del bilancio al 31/12/2019 dell'associazione M.A.L.S. - Movimento per l'Autosviluppo l'Interscambio e la Solidarietà verificandone quadratura contabile.



**Bilancio**

**Stato patrimoniale**

Stato patrimoniale attivo

ATTIVO Euro 425.601,02

Stato patrimoniale passivo

Fondo sociale	Euro 23.564,91	
Avanzo	Euro 59.144,07	
<b>PATRIMONIO NETTO</b>		Euro 82.708,98

ATTIVO Euro 59.144,07

TOTALE A PAREGGIO Euro 425.601,02

**Davide Barberis**  
**commercialista**

*revisore ufficiale dei conti — consulente tecnico del giudice*

**Conto economico**

Componenti positivi

TOTALE ENTRATE	Euro 450.045,32
TOTALE A PAREGGIO	Euro 450.045,32

Componenti negativi

TOTALE USCITE	Euro 390.901,25
AVANZO	Euro 59.144,07
TOTALE A PAREGGIO	Euro 450.045,32

**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.



## **1. ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO.**

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono rettificata 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	Euro	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	316.886,64
---------	------	------------



## ***Davide 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	220,10
Banca Unicredit c/ 40092444	Euro	3.597,65
Banca Unicredit c/ 103556475	Euro	2.031,71
Banca Etica progetto Certezze	Euro	563,71
Banca Etica c/ 129901 (Conto dedicato al progetto Egitto)	Euro	82.654,57
Mag Libretto	Euro	543,48
Carta prepagata - Banca Prossima	Euro	550,61

### **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	62,50
-------------------	------	-------

### **Il patrimonio netto**

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

2018.PATRIMONIO NETTO	Euro	82.708,98
-----------------------	------	-----------

### **Fondo trattamento fine rapporto**

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

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	Euro	16.292,19
---------------------------------	------	-----------



# ***Davide Barberis***

***commercialista***

*revisore ufficiale dei conti — consulente tecnico del giudice*

## **Debiti diversi**

I debiti 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. A questi si aggiungono i prestiti dai soci: l'associazione dovrebbe prestare massimo sforzo per la restituzione.

- DEBITI DIVERSI	Euro	299.971,76
------------------	------	------------

## **2. 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.

## **3. 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 31.12.2019 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, 3.7.2020

Il revisore

Dott. Davide BARBERIS - revisore ufficiale dei conti.

