

## MOLISE VERSO IL 2000 S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN GIOVANNI IN GOLFO 205/E - 86100 CAMPOBASSO (CB)
Codice Fiscale	00875480709
Numero Rea	CB 000000084975
P.I.	00875480709
Capitale Sociale Euro	106.449 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	90	537
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.300	2.300
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.390</b>	<b>2.837</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.532	143.119
esigibili oltre l'esercizio successivo	362.843	186.893
<b>Totale crediti</b>	<b>457.375</b>	<b>330.012</b>
IV - Disponibilità liquide	142.433	202.265
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>599.808</b>	<b>532.277</b>
D) Ratei e risconti	967	1.451
<b>Totale attivo</b>	<b>603.165</b>	<b>536.565</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	106.449	106.449
IV - Riserva legale	5.408	5.312
V - Riserve statutarie	32	32
VI - Altre riserve	13.157	11.336
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	71	1.918
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>125.117</b>	<b>125.047</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	28.981	23.678
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.390	44.913
esigibili oltre l'esercizio successivo	402.677	342.927
<b>Totale debiti</b>	<b>449.067</b>	<b>387.840</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>603.165</b>	<b>536.565</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	95.821	160.586
5) altri ricavi e proventi		
altri	41.930	1.236
Totale altri ricavi e proventi	41.930	1.236
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>137.751</b>	<b>161.822</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.317	4.262
7) per servizi	61.289	47.091
8) per godimento di beni di terzi	18.375	360
9) per il personale		
a) salari e stipendi	28.305	58.288
b) oneri sociali	9.176	17.727
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.122	2.821
c) trattamento di fine rapporto	2.122	2.821
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>39.603</b>	<b>78.836</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	447	917
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	447	917
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>447</b>	<b>917</b>
14) oneri diversi di gestione	13.237	27.870
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>137.268</b>	<b>159.336</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	483	2.486
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	3
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	483	2.489
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	412	571
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>412</b>	<b>571</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	71	1.918

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 71.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt.2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Sindaco unico, nei casi previsti dalla legge.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ex articolo 2423-bis n. 2);
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare le voci dei proventi straordinari sono collocati nelle relative voci del conto economico cui si riferiscono ai sensi dell'articolo 2427 n. 13 del c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi, sebbene la Società rientri tra le micro imprese;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n.139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire

informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

#### **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D. M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

#### **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro valore di mercato e sono rappresentate da azioni detenute della Banca Popolare Etica.

#### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

##### **C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Sebbene il nuovo 2435-bis comma 4 del c.c. non obbliga nella nota integrativa di fornire le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numero 4 per i crediti, si ritiene utile evidenziare detto elemento in quanto rappresentativo dell'attività propria della Società.

##### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

##### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale. Sebbene il nuovo 2435-bis comma 4 del c.c. non obbliga nella nota integrativa di fornire le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numero 4 per i debiti, si ritiene utile evidenziare detto elemento in quanto rappresentativo dell'attività propria della Società.

##### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

#### Conti d'ordine

Il D.Lgs. 139/2015, modificando il punto 9) dell'articolo 2427, ha previsto che l'informativa sui conti d'ordine, venga fornita in nota integrativa.

#### Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	412
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	412

**Si precisa che la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare la valutazione al costo ammortizzato per i titoli, crediti e debiti ai sensi dell'articolo 2435-bis, comma 8 del codice civile** (.....Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, hanno la facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale).

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La voce Immobilizzazioni Finanziarie comprende 40 azioni al valore nominale di 57,50 euro della BP Etica. Viene mantenuta la valutazione dell'esercizio precedente in quanto non variata.

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 599.808 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015
Crediti	457.375	330.012
Disponibilità liquide	142.433	202.265
<b>Totale</b>	<b>599.808</b>	<b>532.277</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

La composizione della voce crediti è costituita dai Clienti per Euro 44.697 per fatture emesse e da Euro 36.080 per fatture da emettere, da crediti tributari e previdenziali per Euro 13.078 e dai contributi erogati a favore dei beneficiari dei progetti gestiti dalla Società e dal credito verso beneficiari di progetti, esigibili oltre l'esercizio successivo, per Euro 362.842.

Rispetto allo scorso esercizio il dato è notevolmente aumentato a seguito dell'inizio di nuovi progetti che riteniamo utile, al fine di una maggiore comprensione del bilancio, evidenziare di seguito:

#### **Progetti in corso**

PROGETTO YOUTH-ERASMUS	15.477,00 aperto nel 2015 e chiuso nel 2016
PROGETTO C4ET ERASMUS	32.514,80 aperto nel 2015
PROGETTO CLIMALL ERASMUS	33.424,79 aperto nel 2015
PROGETTO E DED	7.755,85 aperto nel 2016
PROGETTO MISURA 19.1	50.000,08 aperto nel 2016
PROGETTO B ACHUS	1.665,50 aperto nel 2016
PROGETTO D EAR	3.903,06 aperto nel 2016
PROGETTO MISURA 19.4	7.176,49 aperto nel 2016

Le disponibilità liquide sono detenute in cassa per Euro 52, presso la banca Intesa San Paolo per Euro 122.968 e presso la Banca Popolare Etica per Euro 17.836.



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 106.449 risulta interamente sottoscritto e versato

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	106.449	-			106.449
<b>Riserva legale</b>	5.312	96			5.408
<b>Riserve statutarie</b>	32	-			32
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	10.263	1.822			12.085
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	1.072	-			1.072
<b>Totale altre riserve</b>	11.336	1.822			13.157
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.918	(1.918)		71	71
<b>Totale patrimonio netto</b>	125.047	-		71	125.117

La riserva legale è aumentata di euro 96 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea adottata.

La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 1.822 per la destinazione dell'utile 2015.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	106.449	CAPITALE SOCIALE	A-B-C	106.449
<b>Riserva legale</b>	5.408	RISERVA DI UTILI	A-B-C	5.408
<b>Riserve statutarie</b>	32	RISERVA DI UTILI	D	32

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	12.085	RISERVA DI UTILI	A-B-C	12.085
Versamenti in conto aumento di capitale	1.072	RISERVA DI CAPITALE	A	1.072
<b>Totale altre riserve</b>	<b>13.157</b>			<b>13.157</b>
<b>Totale</b>	<b>125.046</b>			<b>125.046</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>1.104</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>123.942</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	23.678
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.303
Totale variazioni	5.303
Valore di fine esercizio	28.981

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2016 ammontano complessivamente a euro 449.068.

Si precisa, di seguito, il dettaglio degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

L'importo è così composto:

1. per € 34.421,50 relativo alle erogazioni effettuate dalla Regione Molise per il progetto LEADER II ed ancora in contestazione su alcuni provvedimenti;
2. per € 35.702,23 relativo alle erogazioni effettuate dalla Provincia di Campobasso per il progetto LEADER II ed ancora in contestazione su alcuni provvedimenti;
3. per € 28.483,05 dagli interessi sulle somme maturate sui conti correnti bancari in relazione alle erogazioni effettuate dalla Regione Molise, relativamente al progetto LEADER II, al netto delle ritenute;
4. per € 1.997,36 dagli interessi sulle somme maturate sui conti correnti bancari in relazione alle erogazioni effettuate dalla Provincia di Campobasso, relativamente al progetto LEADER II, al netto delle ritenute;
5. per € 156.089,45 relativo alle erogazioni ricevute dalla Regione Molise per la gestione del progetto MICROCREDITO;
6. per € 15.477,00 relativo al progetto YOUTH ERASMUS +;

7. per € 27.858,64 relativo al progetto CLIMALL ERASMUS +;
8. per € 28.987,00 relativo al progetto C4ET ERASMUS +;
9. per € 241,53 relativo al progetto LEADER 421 TERRITORI;
10. per € 43.956,40 relativo all'anticipo LEADER REGIONE MOLISE;
11. per € 8.281,07 relativo al progetto EDED - Civil Society Dialouge-4;
12. per € 17.931,90 relativo al progetto BACCHUS ERASMUS +;
13. per € 3.250,00 relativo al Progetto "Percorsi glocal-i" - DEAR.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è pari a euro 41.921.

La voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata dalla sopravvenienza sui costi del progetto Microcredito relativi agli esercizi dal 2008 al 2015.



La società si è resa garante nei confronti dei seguenti Enti per i progetti in esecuzione:

1. Progetto LEADER II - Regione Molise, sottoscrizione di una fideiussione di euro 69.258,88 con Intesa San Paolo;
2. Progetto Microcredito - Regione Molise, sottoscrizione di una fideiussione di euro 171.698,40 con COFACE Assicurazioni Spa;
3. Progetto PAI Cratere - Comune di Larino, sottoscrizione di una fideiussione di euro 12.659,16 con Allianz Spa.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio conseguito di Euro 70,60, il Consiglio di Amministrazione propone di destinarlo integralmente a riserva legale, ex articolo 2430 del c.c..

## Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Campobasso, 3 Aprile 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Paolo Manuele

  
G.A.L. "MOLISE VERSO IL 2000" s.c.r.l.  
Sede legale: Via S. Giovanni in Golfo, 205/E  
Sede operativa: Via Mons. Bologna, 15  
86100 CAMPOBASSO  
Partita IVA 00875480709