

MOLISE VERSO IL 2000 S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	0	90
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.300	2.300
Totale immobilizzazioni (B)	2.300	2.390
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.495	94.532
esigibili oltre l'esercizio successivo	515.547	362.843
Totale crediti	609.042	457.375
IV - Disponibilità liquide	24.949	142.433
Totale attivo circolante (C)	633.991	599.808
D) Ratei e risconti	1.450	967
Totale attivo	637.741	603.165
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	106.449	106.449
IV - Riserva legale	5.479	5.408
V - Riserve statutarie	32	32
VI - Altre riserve	13.158	13.157
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	106	71
Totale patrimonio netto	125.224	125.117
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	34.321	28.981
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.170	46.390
esigibili oltre l'esercizio successivo	438.026	402.677
Totale debiti	478.196	449.067
Totale passivo	637.741	603.165

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	50.490	95.821
5) altri ricavi e proventi		
altri	6	41.930
Totale altri ricavi e proventi	6	41.930
Totale valore della produzione	50.496	137.751
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	747	4.317
7) per servizi	27.552	61.289
8) per godimento di beni di terzi	18.642	18.375
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	28.305
b) oneri sociali	219	9.176
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	2.122
c) trattamento di fine rapporto	0	2.122
Totale costi per il personale	219	39.603
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	90	447
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	90	447
Totale ammortamenti e svalutazioni	90	447
14) oneri diversi di gestione	2.795	13.237
Totale costi della produzione	50.045	137.268
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	451	483
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	0
Totale proventi diversi dai precedenti	10	0
Totale altri proventi finanziari	10	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	461	483
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	355	412
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	355	412
21) Utile (perdita) dell'esercizio	106	71

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 106.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 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 presente bilancio, 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 (-)	355
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	355

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

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	45.209	2.300	47.509
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.119		45.119
Valore di bilancio	90	2.300	2.390
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	90		90
Totale variazioni	(90)	-	(90)
Valore di fine esercizio			
Costo	45.209	2.300	47.509
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.209		45.209
Valore di bilancio	0	2.300	2.300

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 633.991 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016
Crediti	609.042	457.375
Disponibilità liquide	<u>24.949</u>	<u>142.433</u>
Totale	633.991	599.808

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 58.628 per fatture emesse e da Euro 23.821 per fatture da emettere, da crediti tributari e previdenziali per Euro 11.047 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 515.547.

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 C4ET ERASMUS	41.356,94 aperto nel 2015
- PROGETTO CLIMALL ERASMUS	56.945,00 aperto nel 2015
- PROGETTO MISURA 19.1	49.295,03 aperto nel 2016
- PROGETTO B ACHUS	31.495,78 aperto nel 2016
- PROGETTO MISURA 19.4	117.528,48 aperto nel 2016

Le disponibilità liquide sono detenute in cassa per Euro 299, presso la banca Intesa San Paolo per Euro 9.623, presso la Banca Etica per Euro 12.782 e su una carta prepagata per Euro 2.244.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	80.777	1.671	82.448	82.448	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.035	(1.988)	11.047	11.047	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	362.843	152.704	515.547	-	515.547
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	457.375	152.387	609.042	93.495	515.547

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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	106.449	-	-		106.449
Riserva legale	5.408	-	71		5.479
Riserve statutarie	32	-	-		32
Altre riserve					
Riserva straordinaria	12.085	-	-		12.085
Versamenti in conto aumento di capitale	1.072	-	-		1.072
Varie altre riserve	-	-	-		1
Totale altre riserve	13.157	-	-		13.158
Utile (perdita) dell'esercizio	71	(71)	-	106	106
Totale patrimonio netto	125.117	(71)	71	106	125.224

La riserva legale è aumentata di Euro 71 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea adottata.

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
Capitale	106.449	CAPITALE SOCIALE	A-B-C	106.449
Riserva legale	5.479	RISERVA DI UTILI	A-B-C	5.479
Riserve statutarie	32	RISERVA DI UTILI	D	32
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
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
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	13.158			13.157
Totale	125.118			125.117
Quota non distribuibile				1.104
Residua quota distribuibile				124.013

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	28.981
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.340
Totale variazioni	5.340
Valore di fine esercizio	34.321

Si specifica che il T.F.R. accantonato quale debito della Società nei confronti dei dipendenti, non risulta nel conto economico alla voce "personale", in quanto spesa ammissibile a rendicontazione sui progetti in corso.

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a euro 478.196.

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 € 49.273,64 relativo al progetto CLIMALL ERASMUS +;
7. per € 57.974,20 relativo al progetto C4ET ERASMUS +;
8. per € 241,53 relativo al progetto LEADER 421 TERRITORI;
9. per € 43.956,40 relativo all'anticipo LEADER REGIONE MOLISE;
10. per € 29.886,50 relativo al progetto BACCHUS ERASMUS +;

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

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionali per l'esercizio in corso.

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali per l'esercizio in corso.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	360

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per la revisione dei conti annuali.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.080
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.080

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Garanzie	253.616

Natura Garanzie prestate:

- Fideiussioni euro 253.616

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 105,84, 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, 28 Marzo 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Paolo Manuele