

MOLISE VERSO IL 2000 S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	45.209	45.209
Ammortamenti	44.672	43.997
Totale immobilizzazioni materiali	537	1.212
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	2.300	2.300
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.300	2.300
Totale immobilizzazioni (B)	2.837	3.512
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.119	48.974
esigibili oltre l'esercizio successivo	186.893	931.623
Totale crediti	330.012	980.597
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	202.265	218.706
Totale attivo circolante (C)	532.277	1.199.303
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.451	1.087
Totale attivo	536.565	1.203.902
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	106.449	106.449
IV - Riserva legale	5.312	5.299
V - Riserve statutarie	33	32
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	10.263	10.014
Versamenti in conto aumento di capitale	1.072	1.072
Totale altre riserve	11.335	11.086
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.918	262
Utile (perdita) residua	1.918	262
Totale patrimonio netto	125.047	123.128
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.678	18.470
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.913	50.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	342.927	1.011.561
Totale debiti	387.840	1.062.304
Totale passivo	536.565	1.203.902

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	253.616	250.865
Totale fideiussioni	253.616	250.865
Totale rischi assunti dall'impresa	253.616	250.865
Totale conti d'ordine	253.616	250.865

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	160.586	67.860
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.236	1.400
Totale altri ricavi e proventi	1.236	1.400
Totale valore della produzione	161.822	69.260
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.262	0
7) per servizi	47.091	45.268
8) per godimento di beni di terzi	360	40
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	58.288	13.110
b) oneri sociali	17.727	1.999
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.821	0
c) trattamento di fine rapporto	2.821	0
Totale costi per il personale	78.836	15.109
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	917	757
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	917	757
Totale ammortamenti e svalutazioni	917	757
14) oneri diversi di gestione	27.869	4.849
Totale costi della produzione	159.335	66.023
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.487	3.237
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	13
Totale proventi diversi dai precedenti	3	13
Totale altri proventi finanziari	3	13
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3	13
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	1
Totale proventi	0	1
21) oneri		
altri	1	0
Totale oneri	1	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	2.489	3.251
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	571	2.989
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	571	2.989
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.918	262

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 1.918 contro un utile di euro 262 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;
- 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.;
- 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;
- 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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.

Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati rendicontati e chiusi diversi progetti, come meglio evidenziati nel commento all'attivo circolante.

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.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

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: si è ritenuto, comunque, di indicarli nello stato patrimoniale del bilancio.

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 (-)	571
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	571

Nota Integrativa Attivo

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

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

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 532.277 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2015
Crediti	980.597	330.012
Disponibilità liquide	<u>218.706</u>	<u>202.265</u>
Totale	1.199.303	532.277

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 114.231 per fatture emesse e da Euro 20.234 per fatture da emettere, da crediti tributari e previdenziali per Euro 8.655 e dai contributi erogati a favore dei beneficiari dei progetti gestiti dalla Società e dal credito verso beneficiari di progetti per Euro 186.893.

Rispetto allo scorso esercizio il dato è notevolmente diminuito a seguito della rendicontazione finale di diversi progetti che riteniamo utile, al fine di una maggiore comprensione del bilancio, evidenziare di seguito:

Progetti in corso

- PROGETTO YOUTH-ERASMUS	15.481,17	aperto nel 2015
- PROGETTO C4ET ERASMUS	5.145,49	aperto nel 2015
- PROGETTO CLIMALL ERASMUS	1.214,64	aperto nel 2015

Progetti rendicontati nel 2015

- NUOVO LEADER MISURA 431	546.484,51	chiuso nel 2015
- LEADER MISURA 421 TERRITORI	250.243,35	chiuso nel 2015
- PROGETTO GRUNDTUIG	20.000,00	chiuso nel 2015
- LEADER MISURA 421 BORGHI	200.010,17	chiuso nel 2015

Le disponibilità liquide sono detenute in cassa per Euro 89, presso la Banca San Paolo per Euro 202.177.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	980.597	(650.585)	330.012	143.119	186.893
Disponibilità liquide	218.706	(16.441)	202.265		
Ratei e risconti attivi	1.087	364	1.451		

Nota Integrativa 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	5.299	13	-		5.312
Riserve statutarie	32	-	1		33
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	10.014	249	-		10.263
Versamenti in conto aumento di capitale	1.072	-	-		1.072
Totale altre riserve	11.086	249	-		11.335
Utile (perdita) dell'esercizio	262	-	-	1.918	1.918
Totale patrimonio netto	123.128	262	1	1.918	125.047

La riserva legale è aumentata di euro 13 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 249 per la destinazione dell'utile 2014.

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	5.312	RISERVA DI UTILI	A-B-C	5.312
Riserve statutarie	33	RISERVA DI UTILI		33

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	10.263	RISERVA DI UTILI	10263	10.263
Versamenti in conto aumento di capitale	1.072	RISERVA DI CAPITALE	1072	1.072
Totale altre riserve	11.335			11.335
Totale	123.129			123.129
Quota non distribuibile				1.105
Residua quota distribuibile				122.024

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul 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	18.470
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.208
Totale variazioni	5.208
Valore di fine esercizio	23.678

Debiti

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

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	1.062.304	(674.464)	387.840	44.913	342.927

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 primo progetto LEADER ed ancora in contestazione su alcuni provvedimenti;
2. per € 35.702,23 relativo alle erogazioni effettuate dalla Provincia di Campobasso per il primo progetto LEADER 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 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 al netto delle ritenute;
5. per € 154.578 relativo alle erogazioni ricevute per la gestione del progetto MICROCREDITO;
6. per € 10.060,05 relativo al progetto YOUTH ERASMUS
7. per € 4.500,00 relativo al progetto CLIMALL
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.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi 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	2.917
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.917

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.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio conseguito di Euro 1.917,90, l'organo amministrativo propone di destinarlo alla riserva legale, ex articolo 2430 del c.c..

Campobasso, ...Marzo 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Eldo Fierro