

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VESUVIO VERDE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PALAZZO DEL PRINCIPE 1 OTTAVIANO NA
Codice Fiscale	08447931216
Numero Rea	NA 958854
P.I.	08447931216
Capitale Sociale Euro	129.700 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	702100
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

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	
1) costi di impianto e di ampliamento	10.049
Totale immobilizzazioni immateriali	10.049
Totale immobilizzazioni (B)	10.049
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
5-quater) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	45.345
Totale crediti verso altri	45.345
Totale crediti	45.345
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	104.980
Totale disponibilità liquide	104.980
Totale attivo circolante (C)	150.325
Totale attivo	160.374
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	
VI - Altre riserve, distintamente indicate	
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	
	6.714
Totale patrimonio netto	136.415
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.657
D) Debiti	
7) debiti verso fornitori	
esigibili entro l'esercizio successivo	2.080
Totale debiti verso fornitori	2.080
12) debiti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	2.838
Totale debiti tributari	2.838
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
esigibili entro l'esercizio successivo	2.696
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.696
14) altri debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	14.688
Totale altri debiti	14.688
Totale debiti	22.302
Totale passivo	160.374

Conto economico

31-12-2016

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	45.341
altri	1
Totale altri ricavi e proventi	45.342
Totale valore della produzione	45.342
B) Costi della produzione	
7) per servizi	2.439
9) per il personale	
a) salari e stipendi	23.987
b) oneri sociali	7.048
c) trattamento di fine rapporto	1.777
Totale costi per il personale	32.812
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.512
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.512
14) oneri diversi di gestione	37
Totale costi della produzione	37.800
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.542
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.542
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	828
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	828
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.714

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	6.714 -
Imposte sul reddito	828 -
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	7.542 -
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.512 -
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.512 -
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.054 -
Variazioni del capitale circolante netto	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.080 -
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(36.026) -
Totale variazioni del capitale circolante netto	(33.946) -
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(23.892) -
Altre rettifiche	
(Imposte sul reddito pagate)	(828) -
Totale altre rettifiche	(828) -
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(24.720) -
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	129.700 -
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	129.700 -
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	104.980 -
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	104.980 -
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	104.980 -

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consorziati, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di valutazione

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
TOTALE	

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € .2.512,00., le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 10.49,00.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	12.561	12.561
Ammortamento dell'esercizio	2.512	2.512
Totale variazioni	10.049	10.049
Valore di fine esercizio		
Costo	12.561	12.561

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.512	2.512
Valore di bilancio	10.049	10.049

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2016	2015	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	12.561	-	12.561	-
	F.do ammortamento spese societarie	2.512-	-	2.512-	-
	Totale	10.049	-	10.049	

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.345	45.345	45.345
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	45.345	45.345	45.345

Il credito è relativo al contributo in conto esercizio inserito alla misura 19.4.1. del piano finanziario del Programma di Sviluppo Rurale della Regione Campania, per finanziarie le spese di gestione del Consorzio, per l'anno 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	104.980	104.980
Totale disponibilità liquide	104.980	104.980

L'importo è relativo al saldo al 31 dicembre 2016 del conto corrente acceso presso l'istituto bancario Ubi Banca n . 3677 filiale di San Giuseppe Vesuviano

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi		
Capitale	129.700		129.700
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		1
Totale altre riserve	1		1
Utile (perdita) dell'esercizio	-	6.714	6.714
Totale patrimonio netto	129.701	6.714	136.415

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	129.700	Capitale	D
Altre riserve			
Varie altre riserve	1	Capitale	D
Totale altre riserve	1	Capitale	D
Totale	129.701		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale
Totale	1	

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 TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.657
Totale variazioni	1.657
Valore di fine esercizio	1.657

L'accantonamento è relativo ai due lavoratori dipendenti cioè il Coordinatore e il RAF

Debiti

Si specifica che, essendo i debiti iscritti in bilancio tutti con durata inferiore ai dodici mesi, la loro valutazione è avvenuta al valore nominale, senza applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.080	2.080	2.080
Debiti tributari	2.838	2.838	2.838
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.696	2.696	2.696
Altri debiti	14.688	14.688	14.688
Totale debiti	22.302	22.302	22.302

Altri debiti

La voce "Altri debiti" è costituita principalmente dal credito dei dipendenti per le retribuzioni nette a tutto dicembre 2016 pari ad € 14.598,00.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Per l'anno 2016 il Conto economico accoglie soltanto ricavi e costi inerenti al solo scopo istituzionale che è caratterizzato dalla non lucrosità.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

In bilancio è stata stanziata la sola Irap, in quanto il Consorzio, pur se ente non commerciale con sola attività istituzionale, è soggetto alla suddetta imposta.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

I dipendenti assunti fin dalla costituzione del Consorzio sono due..

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

In base all'art 16 dello statuto consortile non è riconosciuto agli amministratori alcun gettone di presenza o rimborso. Non esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo e inoltre il Consorzio non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

In relazione all'organo di revisione contabile, la cui nomina è stabilita dall'art n 14 dello statuto consortile e le cui funzioni sono esplicitate nell' art. n 16 del medesimo, alla data di approvazione del presente documento da parte del Consiglio Direttivo, non è intervenuta Assemblea dei Consorziati che abbia definito il compenso spettante allo stesso organo..

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Consorziati, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 6.714,00 alla Riserva Consortile, come da articolo n.5 dell'atto costitutivo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Consorziati, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il sottoscritto legale rappresentante Francesco Ranieri dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale, Conto economico Rendiconto finanziario e la presente Nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società

Dichiarazione di conformità del bilancio