

MONTEFELTRO SVILUPPO SOCIETÀ CONSORTILE A R. L.

SEDE IN URBANIA, VIA ALESSANDRO MANZONI, 25

CAPITALE SOCIALE EURO 73.000 i.v.

REGISTRO IMPRESE DI PESARO E URBINO : 01377860414

CODICE FISCALE E PARTITA IVA : 01377860414

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sopra riportati.

Per una migliore comprensione di tali informazioni si premette che nel corso dell'esercizio la società ha svolto, in via prioritaria, le attività inerenti al Programma Comunitario Leader Asse 4 in qualità di soggetto responsabile dell'attuazione del Piano di Sviluppo Locale, approvato dalla Regione Marche con DDPF n. 60/DMC_10 del 18.11.2010. In tale contesto, si segnala che nel corso dell'esercizio hanno avuto inizio, per effetto delle convenzioni sottoscritte già nell'anno 2013, le seguenti iniziative di cui alla Misura Cooperazione interterritoriale e transnazionale: 1) Brand Marche – Promozione del territorio dei G.A.L., progetto nel quale la società funge da soggetto capofila; 2) Distretto Culturale Evoluto delle Marche – Progetto per il marketing e la promozione dei borghi rurali e dei beni architettonici restaurati delle aree interne delle Marche; 3) Distretto Culturale Evoluto delle Marche – Spin-off di impresa culturale.

Il periodo di programmazione iniziale 2007 – 2013 avrà un prolungamento legato all'effettiva realizzazione delle Azioni del PSL da parte dei soggetti terzi beneficiari, da completare entro il 31.08.2015 nonché al successivo periodo previsto per la rendicontazione della società alla Regione Marche e gli adempimenti connessi.

Per quanto riguarda l'attività svolta in ambiti diversi dal suddetto Programma Comunitario Leader Asse 4, si segnala quanto segue:

a) dopo aver ricevuto dal Consorzio Marche Biologiche di Senigallia (AN), a seguito di apposita selezione nell'anno 2012, l'incarico quale Soggetto Esecutore del progetto approvato dalla Regione Marche nell'ambito delle iniziative rivolte alle filiere regionale dei prodotti agroalimentari di qualità, nell'esercizio 2014 la società ha proseguito la realizzazione delle attività relative alla seconda annualità. Il progetto prevede una serie di iniziative ed azioni di informazione e promozione, per lo svolgimento delle quali la società si è avvalsa di specifiche collaborazioni. I ricavi a titolo di corrispettivi maturati nell'esercizio a favore della società ammontano ad Euro 457.527 mentre il risultato economico netto per la società è correlato all'ammontare dei costi per la relativa realizzazione.

b) nel corso dell'esercizio 2014 sono proseguite le attività di assistenza fornita dalla società per la gestione delle iniziative legate al Gruppo Azione Costiera Marche Nord (G.A.C.); i ricavi derivanti da tali prestazioni ammontano ad Euro 12.842 a fronte di relativi costi pari ad Euro 9.750.

c) nell'anno 2013 la società ha ricevuto dalla Comunità Montana Alto e Medio Metauro l'incarico per la progettazione inerente la partecipazione al bando regionale di cui alla L.R. 4/10 DGR 1753/12 relativo al "Distretto Culturale Evoluto delle Marche". Nel corso del 2014 la società ha completato le attività previste dall'incarico;

il corrispettivo dell'esercizio ammonta ad Euro 34.000 a fronte dei relativi costi di competenza pari a circa Euro 17.420.

d) nell'anno 2014 la società ha inoltre ricevuto dalla Comunità Montana Alto e Medio Metauro, soggetto capofila, l'incarico di Project Manager e supporto alla gestione e realizzazione del Progetto BARCO – Officina Creativa. La società, tuttavia, non ha ancora iniziato le attività previste dall'incarico.

e) sempre in relazione all'attuazione del progetto BARCO – Officina Creativa, la società si è proposta, su un altro piano, quale Partner della Comunità Montana Alto e Medio Metauro, impegnando un importo pari ad euro 25.000 nell'arco di tre annualità a partire dall'esercizio 2014; la relativa quota di competenza, per Euro 8.333, è stata inserita tra i costi del conto economico.

Ai fini di una corretta rappresentazione ed un opportuno controllo della gestione delle singole attività, attinenti al P.S.L. Leader Asse 4 e agli altri ambiti sopra richiamati, si è provveduto ad implementare un adeguato impianto contabile.

Trattandosi dell'attuazione di progetti ed iniziative inerenti a Misure ed interventi promossi da enti pubblici e riguardanti lo sviluppo e la promozione del territorio nonché dei relativi prodotti, il C.d.A. ha preso atto che le iniziative sopra descritte, seppure svolte in ambiti diversi rispetto all'attuazione del PSL Leader, sono comunque riconducibili alla stesso settore di attività e pertanto allo stesso codice di classificazione ISTAT (ATECO). Sul piano fiscale si è proceduto nel rispetto delle norme e degli adempimenti inerenti.

PRINCIPI GENERALI

A norma dell'art. 2423, 1° comma, del Codice Civile, il Bilancio risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa oggetto del presente elaborato. I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31

dicembre 2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica di ogni elemento dell'attivo e del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività, per evitare compensi tra perdite che dovranno essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter, 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente, provvedendo ad eseguire gli opportuni adattamenti laddove necessario ai fini della loro comparabilità. Non hanno avuto luogo, in ossequio al divieto imposto dall'art. 2423 ter, 6° comma, compensi di partite.

La redazione del Bilancio è stata eseguita nel rispetto delle condizioni generali enunciate nell'art. 2423 bis senza fare ricorso a deroghe al principio della immutabilità dei criteri di valutazione adottati nel precedente esercizio, consentite in casi eccezionali dal secondo comma del medesimo articolo.

Nessuna delle voci di Bilancio precedute da numeri arabi previste negli artt. 2424 e 2425 è stata oggetto di raggruppamento alcuno (art. 2423 ter, 2° comma).

Nella numerazione delle singole voci esposte in Bilancio si è seguito il criterio di

corrispondenza con i numeri indicati per ciascuna di esse nei citati due articoli del Codice Civile. Non risulta esservi nel Bilancio elemento dell'attivo o del passivo appartenente anche a voci diverse da quella nella quale esso trovasi iscritto (art. 2424, 4° comma).

Non sono state, infine, apportate modifiche, rispetto al precedente esercizio, nei criteri di ammortamento dei beni strumentali ed ai corrispondenti coefficienti adottati (art. 2426, 1° comma, n°2).

Il presente Bilancio è redatto in Euro. Ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile il Bilancio è stato redatto in forma abbreviata.

La società non è in possesso e non ha mai posseduto, acquistato o alienato azioni proprie o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Per quanto riguarda infine le novità previste dal D. Lgs. n. 173/2008 che ha introdotto rispettivamente i commi 22 bis e 22 ter all'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la società non ha effettuato con parti correlate operazioni non allineate alle normali condizioni di mercato né risultano accordi che comportino rischi o benefici la cui menzione sia necessaria per comprenderne gli effetti sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico dell'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

- Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono iscritti tra le immobilizzazioni al costo di acquisizione.

- Il costo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato nell'esercizio, sulla base di distinti coefficienti ritenuti idonei per ciascuna categoria di beni, in relazione alla rispettiva loro residua possibilità di utilizzo e di utilità, con criteri conformi a quelli adottati nei precedenti esercizi.

- Non si sono verificate riduzioni permanenti di valore.
- Non si è reso necessario depurare i valori attribuiti alle voci di bilancio dall'influenza derivante dall'applicazione, eventualmente operata nell'esercizio 2010 e/o nei precedenti, di norme aventi finalità puramente fiscale.
- I crediti sono iscritti secondo il rispettivo presumibile valore di realizzazione.
- I debiti sono iscritti al loro valore nominale.
- Nei ratei e nei risconti sono compresi costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.
- I proventi e gli oneri sono determinati in base al principio di competenza economica, indipendentemente quindi dalla data di incasso o di pagamento.
- I contributi in c/o esercizio sono stati contabilizzati in base alla verifica analitica effettuata dal Consiglio di Amministrazione delle spese, sostenute dalla società in qualità di G.A.L. beneficiario del Nuovo Programma Leader Asse 4 del P.S.R. Regione Marche (periodo 2007 – 2013), ammissibili a rendicontazione sulla base della normativa Comunitaria di riferimento nonché delle disposizioni operative impartite dalla Regione Marche quale organismo di controllo sull'attuazione dell'iniziativa.

1. IMMOBILIZZAZIONI

a) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono esposte analiticamente nello Stato Patrimoniale. In particolare le spese di sviluppo si riferiscono alla realizzazione del Piano di Sviluppo Locale Leader Asse 4, in base all'incarico che il C.d.A. ha assegnato allo Studio Ing. Fucili oltre alle elaborazioni preliminari. Il Piano è stato presentato alla Regione Marche in data 21.09.2009 ed ha permesso il conseguimento di ricavi pur nell'attesa della sua definitiva approvazione, avvenuta con DDPF n.

60/DMC_10 del 18.11.2010.

Per il principio di correlazione dei costi con i ricavi ed in considerazione dell'utilità residua, con il consenso del Collegio Sindacale è stato attivato l'ammortamento a partire dall'esercizio 2009 per un periodo di ammortamento previsto in cinque esercizi, in base alla durata del P.S.L., cioè fino al 31.12.2013.

La voce include, inoltre, i costi sostenuti durante l'esercizio 2012 per la realizzazione del sito web della società pari ad Euro 4.355 che sono stati capitalizzati in funzione dell'utilità pluriennale della spesa, avuto riguardo del parere del revisore contabile. L'ammortamento è stato effettuato in base al principio dell'utilità residua, a partire dall'anno in corso, in quote costanti per tre esercizi.

Il costo del software, ripartito analogamente in tre esercizi, risulta integralmente ammortizzato nei precedenti esercizi, così come per i marchi, i cui costi si riferiscono interamente alla realizzazione del logotipo della società.

b) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione. L'ammortamento è stato effettuato secondo il piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione e trova corrispondenza con le quote ordinarie ammesse in deduzione ai fini fiscali che si ritengono significative del concreto periodo di deperimento dei beni. L'aliquota di ammortamento per le macchine elettroniche d'ufficio è del 20%, mentre i mobili e arredi risultano già completamente ammortizzati. I movimenti che hanno interessato le immobilizzazioni sono riassunti nel prospetto che segue. In esso le lettere da "a" ad "e" assumono, rispettivamente, i sotto elencati significati:

a = saldo all'inizio dell'esercizio

b = precedenti ammortamenti

c = acquisizioni/cessioni avvenute nell'esercizio

d = ammortamenti effettuati nell'esercizio

e = saldo alla fine dell'esercizio

Voci	€/000	a	b	c	d	e
Immobilizzazioni Immateriali						
Spese di sviluppo		34,1	32,4	0,6	1,8	0,5
Software		7,5	7,5	0	0	0
Marchi		<u>4,7</u>	<u>4,7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale I		<u>46,3</u>	<u>44,6</u>	<u>0,6</u>	<u>1,8</u>	<u>0,5</u>
Immobilizzazioni Materiali						
Macchine d'ufficio		61,3	58,8	2,2	1,0	3,7
Mobili e arredi		<u>21,0</u>	<u>21,0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale II		<u>82,3</u>	<u>79,8</u>	<u>2,2</u>	<u>1,0</u>	<u>3,7</u>
TOTALE GENERALE		128,6	124,4	2,8	2,8	4,2

2. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Di seguito è esposto e commentato, in dettaglio, il contenuto delle voci dell'attivo e del passivo non trattate negli altri paragrafi di questa nota integrativa.

RIMANENZE

	31-12-2014	31-12-2013	Variazione
3) Lavori in corso su ordinazione	42.354	18.774	+ 23.580

La voce è relativa alle spese sostenute dalla società, valutate in base al criterio del costo di competenza, per l'attuazione delle azioni di cui al progetto "Marche Bio" descritto a pag. 8 del presente documento, le quali non sono state concluse alla data di

chiusura dell'esercizio.

CREDITI

	31-12-2014	31-12-2013	Variazione
1) Crediti vs. clienti	207.951	152.839	+ 55.112

Consistono nei crediti relativi alle fatture emesse rispettivamente per prestazioni relative al progetto "Marche Bio" per Euro 191.149, per prestazioni relative alla convenzione con il Gruppo Azione Costiera Marche Nord (G.A.C.) per Euro 15.668, per servizi ed uso degli spazi relativi all'iniziativa "Le botteghe del Montefeltro" per Euro 1.133.

	31-12-2014	31-12-2013	Variazione
5) Crediti v/o altri	102.263	11.992	+90.271

Risultano essere così dettagliati:

Fatture da emettere	€	48.434
Fornitori c/anticipi	€	1.520
Regione Marche c/Leader Asse 4	€	6.012
Partner Azione Brand Marche c/contributi	€	38.000
Altri crediti	€	8.297
Totale	€	102.263

- La voce fatture da emettere si riferisce alle prestazioni rese dalla società nell'ambito del progetto "Marche Bio" per attività concluse alla data di chiusura dell'esercizio.

- Nella voce Regione Marche c/Leader asse 4 sono affluiti gli importi dei contributi in c/esercizio erogati da AGEA, in qualità di organismo pagatore, a favore della società, a titolo di anticipo per la realizzazione del PSL nonché a copertura delle spese di gestione sostenute e rendicontabili nell'ambito dell'attuazione del Programma Comunitario Leader Asse 4. In particolare, con riferimento al medesimo Programma,

si riepilogano di seguito le erogazioni ricevute dal G.A.L.:

Euro 45.455 in data 03.12.09, erogate dalla Regione Marche a titolo di anticipo sul contributo relativo alle spese di gestione, avente carattere straordinario in quanto non previsto dalle disposizioni vigenti relative al Programma Leader Asse 4.

Euro 125.407 in data 18/03/2011, quale anticipo pari al 15% sul contributo previsto per la gestione del GAL (azione 4.3.1) per l'intero periodo di programmazione (2007-2013) ammontante a complessivi Euro 836.049. L'anticipo è stato erogato da AGEA a seguito dell'approvazione del PSL e dietro presentazione di apposita garanzia fideiussoria.

Euro 334.314 in data 04/01/2012, quale erogazione a seguito dell'avvenuto controllo sulle spese sostenute nell'attuazione del PSL e della richiesta di rimborso presentata dalla società il 22 luglio 2011.

Euro 83.643 in data 15/06/2012, quale erogazione a seguito dell'avvenuto controllo sulle spese sostenute nell'attuazione del PSL e della richiesta di rimborso presentata dalla società il 20 marzo 2012.

Euro 147.327 in data 11/10/2013, quale erogazione a seguito dell'avvenuto controllo delle spese sostenute nell'attuazione del PSL e della richiesta di rimborso presentata in data 16/05/2013.

Euro 121.862 in data 21/10/2014, quale erogazione a seguito dell'avvenuto controllo delle spese sostenute nell'attuazione del PSL e della richiesta di rimborso presentata in data 02/04/2014.

Si precisa che il meccanismo finanziario previsto per l'erogazione dei contributi, a meno degli anticipi descritti, si basa sull'effettivo sostenimento delle spese da parte del GAL, sottoposte a verifica da parte della Regione Marche e sulla successiva richiesta di rimborso all'AGEA. Per entrambi gli anticipi è prevista la restituzione al

termine del Programma Comunitario.

Si riepilogano infine gli importi, determinati dal Consiglio di Amministrazione a partire dall'esercizio 2008, a titolo di contributi in c/esercizio a copertura delle spese ritenute ammissibili ed essenzialmente relative al funzionamento e gestione della struttura, rilevando un corrispondente credito nei confronti della Regione Marche:

Euro 21.195 per l'esercizio 2008;

Euro 123.882 per l'esercizio 2009;

Euro 134.257 per l'esercizio 2010;

Euro 14.087 in riduzione, quale rettifica, avvenuta nell'esercizio 2010 a seguito di chiarimenti normativi e procedurali, di quote di contributi imputati in esercizi precedenti a copertura di corrispondenti voci di spesa;

Euro 132.495 per l'esercizio 2011;

Euro 1.337 in riduzione, quale rettifica, a seguito di rilievi dell'organismo regionale di controllo sulla rendicontazione delle spese;

Euro 136.550 per l'esercizio 2012;

Euro 119 in riduzione, quale rettifica, avvenuta nell'esercizio 2012 a seguito di rilievi dell'organismo regionale di controllo sulla rendicontazione delle spese;

Euro 147.878 per l'esercizio 2013;

Euro 551 in riduzione, quale rettifica, avvenuta nell'esercizio 2013 a seguito di rilievi dell'organismo regionale di controllo sulla rendicontazione delle spese.

Euro 200.574 per l'esercizio 2014.

Di tali informazioni si fornisce il dettaglio nello schema seguente:

Finanziamento ricevuto esercizio 2009	€	(45.455)
Contributo G.A.L. quota 2008	€	21.195
Contributo G.A.L. quota 2009	€	123.882

Contributo G.A.L. quota 2010	€	134.257
Rettifica 2010	€	(14.087)
Anticipo ricevuto anno 2011	€	(125.407)
Contributo G.A.L. quota 2011	€	132.495
Rettifica 2011	€	(1.337)
Erogazioni anno 2012	€	(417.958)
Contributo G.A.L. quota 2012	€	136.550
Rettifica 2012	€	(119)
Erogazioni anno 2013	€	(149.043)
Contributo G.A.L. quota 2013	€	147.878
Rettifica 2013	€	(551)
Erogazione anno 2014	€	(136.862)
Contributo G.A.L. quota 2014	€	200.574
Credito nei confronti della Regione Marche	€	6.012

- La voce Partner Azione Brand Marche c/contributi si riferisce agli importi erogati dalla società quale ente capofila, a favore degli altri G.A.L. delle Marche, quali partners, in relazione all'accordo di cooperazione interterritoriale relativo al Progetto "Brand Marche - Promozione del Territorio dei GAL".

- Tra gli altri crediti figurano i seguenti importi: Euro 1.138 quale credito verso altri G.A.L. delle Marche per la quota di spese anticipate dalla società nella fase di studio del progetto "SEE", da realizzare in cooperazione; Euro 936 spettanti alla società per l'utilizzo degli spazi relativi all'iniziativa "Botteghe del Montefeltro" per il 4° trimestre dell'esercizio 2012; Euro 2.046 per rimborsi spese e voci correlate relative alla medesima iniziativa ed euro 4.000 quale deposito cauzionale pari al 10% dell'importo contrattuale relativo all'incarico di Project Manager e supporto alla

realizzazione del Progetto BARCO – Officina Creativa versato in favore della Comunità Montana dell’Alto e Medio Metauro.

I crediti sono esigibili nell’esercizio successivo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

	31-12-2014	31-12-2013	variazione
1) Depositi bancari	220.103	151.909	+ 68.194
3) Denaro e valori in cassa	549	2.049	- 1.500

Il saldo attivo dei depositi bancari si riferisce: ai c/c ordinari n. 4963 e n. 5744 intrattenuti con la Banca delle Marche, agenzia di Urbania (PU). Nel primo dei due conti correnti sono affluite le somme relative alla gestione del Programma Leader Asse 4 e, in particolare, l’erogazione effettuata da AGEA in data 23.10.2014 per Euro 121.862, l’erogazione effettuata dal GAL Colli Esini San Vicino, soggetto capofila del “Progetto per il marketing e la promozione dei borghi rurali e dei beni architettonici restaurati delle aree interne delle Marche” in data 24.07.2014 per Euro 15.000, l’erogazione della Regione Marche a favore della società, quale capofila del “Progetto “Brand Marche” in data 17.06.2014 per Euro 187.500, quale contributo a fondo perduto, una tantum, a copertura della quota di cofinanziamento a carico dei GAL.

L’importo si riferisce inoltre al c/c ordinario n. 8507 intrattenuto presso il medesimo Istituto ed utilizzato dalla società per la gestione del progetto Marche Bio: il relativo saldo attivo al 31.12.2014 è pari ad Euro 1.332.

DEBITI

	31-12-2014	31-12-2013	variazione
7) Debiti v/o fornitori	201.261	107.214	+ 94.047

Tra gli importi compresi in questa voce si segnalano, tra gli altri, i debiti nei confronti

dei seguenti fornitori nell'attuazione del progetto Marche Bio: Euro 28.489 a favore di Eco Plus Handels, Euro 26.744 a favore di Montainfield, Euro 10.433 a favore di Viaggi & Aziende Srl, Euro 8.455 a favore di Modem Conclusa GMBH, oltre ad altri importi di minor entità.

La voce comprende inoltre fatture da pervenire per Euro 84.520, tra le quali si rilevano: compensi professionali per servizi forniti nell'attuazione del progetto Marche Bio, tra cui Euro 12.033 a favore di F. Mazzoli, Euro 13.852 a favore di D. Fucili, Euro 17.500 a favore della società Partner srl, Euro 2.500 a favore della società Medicina Naturale, Euro 4.368 a favore di E. Bartolucci, Euro 3.463 a favore di V. Nicolucci; compensi professionali relativi ai progetti Barco – Officina Creativa e GAC, tra cui Euro 25.000 a favore di D. Fucili, Euro 1.875 a favore di E. Bartolucci.

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

	31-12-2014	31-12-2013	variazione
12) Debiti tributari	41.626	23.749	+ 17.877

Si riferiscono alle seguenti voci:

IVA sospesa art. 32 bis D.L. 83/2012	€	27.735
Erario c/Irpef collaboratori	€	1.631
Erario c/Irpef autonomi	€	3.684
Debiti v/o erario per Ires	€	7.729
Debiti v/o erario per Irapp	€	847
Totale	€	41.626

	31-12-2014	31-12-2013	variazione
14) Altri debiti	248.107	138.364	+ 109.743

Gli importi affluiti alla voce “Altri debiti” risultano come segue:

Regione Marche c/Azione Brand Marche	€	181.714
--------------------------------------	---	---------

Debiti v/o Reg. Marche per interessi Leader Asse 4€	59
Debiti v/o Reg. Marche per riduz. DGR 245/2011 €	19.236
Debiti diversi	€ 47.098
Totale	€ 248.107

Nel conto Regione Marche c/Azione Brand Marche vengono registrati i movimenti relativi ai contributi riconosciuti alla società, quale soggetto capofila del progetto e, a riduzione del debito, gli importi corrispondenti ai costi e spese direttamente sostenuti e rendicontabili nell'attuazione dell'Azione medesima.

Tra i debiti figurano le somme che la Regione Marche richiederà al G.A.L. a restituzione degli interessi attivi che matureranno sui trasferimenti riguardanti il Programma Leader Asse 4.

La voce Debiti v/o Reg. Marche per riduzione di cui alla DGR 245/2011 Leader Asse 4 deriva direttamente dall'applicazione di apposita disposizione normativa della Regione Marche inerente al Programma, in base alla quale i proventi conseguiti dai GAL per l'erogazione di servizi che esulano dall'attuazione del PSL determinano una decurtazione del contributo in conto esercizio relativo al Programma medesimo fino al 3% di detti proventi poiché, ai sensi del punto 2.3.2 della citata DGR 245/2011, si presume che gli stessi "...siano stati realizzati utilizzando la struttura organizzativa finanziata dal PSL". La decurtazione sarà applicata in sede di domanda di saldo finale a tutto il fatturato extra PSL ottenuto a partire dal 2009. Considerato l'importo dei corrispettivi per servizi realizzati dalla società fino al termine dell'esercizio 2014, tale decurtazione è stata calcolata in complessivi Euro 19.236 rilevando un corrispondente debito nei confronti dell'Ente regionale.

Tra i debiti diversi si evidenziano, infine, i seguenti importi di maggior rilievo: collaboratori c/compensi per Euro 15.258, amministratori c/compensi per Euro 2.088,

clienti c/anticipi Euro 19.661, debiti per la compartecipazione al Progetto Barco – Officina Creativa per Euro 6.929 riferiti ai servizi della prima annualità 2014 dell’iniziativa e debiti v/ Comunità Montana dell’Alto e Medio Metauro per Euro 2.000 relativi a rimborso spese inerenti la sede sociale.

3. PARTECIPAZIONI

La società non possiede e non ha mai posseduto partecipazioni in altre imprese.

4. CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Non esistono crediti e debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzia reale.

5. RATEI E RISCOINTI

	31-12-2014	31-12-2013	variazione
Risconti attivi	1.987	931	+1.056

Si riferiscono a commissioni su fideiussioni rilasciate dalla Banca delle Marche a garanzia delle somme erogate al GAL dalla Regione Marche/AGEA oltre a premi di assicurazione. Non sussistono al 31 dicembre 2013 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

6. ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Le voci dell'attivo del Bilancio non includono oneri finanziari capitalizzati.

7. IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Nel corso dell’esercizio 2009, in fase di avvio del Programma Leader Asse 4, la società ha ottenuto dalla Regione Marche un primo trasferimento, come descritto da pag. 16 del presente documento, pari ad Euro 45.455. A garanzia di tale somma la società ha prestato la fideiussione bancaria n. 31.103 concessa dalla Banca delle Marche a favore dell’Ente Regionale per un importo pari al trasferimento ottenuto maggiorato del 10% (€ 50.001).

In data 20.04.2010 l'Istituto di Credito ha invece concesso la fideiussione n. 32.324 di Euro 137.948, pari all'importo richiesto quale anticipo dei contributi previsti per l'attuazione del Programma Leader Asse 4, maggiorato del 10%. Il soggetto beneficiario della garanzia è l'Agenzia AGEA, quale soggetto che gestirà le risorse finanziarie del Programma e le erogazioni a favore del G.A.L.. Tali garanzie saranno svincolate solo al termine del Programma Leader Asse 4 in concomitanza con la prevista restituzione degli anticipi ricevuti.

La voce esposta in bilancio corrisponde pertanto all'importo complessivo delle due fideiussioni in corso, alla data di chiusura dell'esercizio.

8. RICAVI E COSTI

	31-12-2014	31-12-2013	Variazione
Ricavi per prestazioni	457.527	383.393	+ 74.134
Variazioni lavori in corso	23.580	529	+ 23.051
Contributi in conto esercizio	206.361	147.327	+ 59.034
Proventi diversi	46.883	10.321	+ 36.562

L'importo di Euro 457.527 si riferisce alle prestazioni fatturate o da fatturare dalla società in relazione al progetto Marche Bio, in relazione ad attività che risultano completate alla data di chiusura dell'esercizio.

Alla stessa data sono state rilevate, secondo il criterio del costo sostenuto, le rimanenze inerenti ad attività in corso di esecuzione per il progetto medesimo.

L'importo di Euro 206.361 si riferisce per Euro 188.365 ai contributi in c/esercizio per il Programma Leader Asse 4 ed è stato determinato in base al criterio di stretta correlazione con le spese di gestione del G.A.L. ritenute ammissibili dal Consiglio di Amministrazione secondo l'applicazione dei criteri predisposti dalla Commissione Europea e dalla Regione Marche e per Euro 17.996 a contributi a copertura di spese

relative ad altre specifiche Misure del PSL.

Tra i proventi diversi figurano, rispettivamente, corrispettivi per l'incarico di progettazione ricevuto dalla Comunità Montana Alto e Medio Metauro e relativo all'iniziativa "Distretto Culturale Evoluto delle Marche" per Euro 34.000, corrispettivi relativi al servizio di gestione delle attività legate al GAC Marche Nord per Euro 12.842.

Ai fini di una più completa informazione sui ricavi, sinteticamente sopra descritti, si ribadisce, come meglio illustrato a pag. 21, che la disposizione di cui alla DGR Regione Marche n. 245/2011 ha comportato la decurtazione dei contributi Leader Asse 4 per un importo calcolato fino al 3% dei proventi realizzati dalla società per attività non inerenti il Programma Comunitario. Per l'esercizio 2014 è stata calcolata una quota pari ad Euro 5.280.

I costi della produzione, riferiti all'acquisizione di servizi, spese per materiali di consumo e diversi, godimento beni di terzi, ammortamenti ed oneri diversi di gestione, ammontano complessivamente ad Euro 702.948.

9. SITUAZIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria ha comportato i seguenti effetti sul conto economico:

	31-12-2014	31-12-2013	variazione
Interessi attivi	6	7	- 1
Interessi passivi	145	552	- 407

Gli interessi attivi si riferiscono ai c/c accesi presso la Banca delle Marche Ag. di Urbania. Gli interessi maturati in relazione alle erogazioni effettuate a favore del G.A.L. nell'ambito dell'attuazione del Leader Asse 4 non costituiscono un provento finanziario in quanto sono da restituire alla Regione Marche.

L'importo degli interessi passivi si riferisce, pressoché integralmente, agli oneri

finanziari maturati per i versamenti trimestrali dell'IVA all'Erario.

10. SITUAZIONE FISCALE

La società non è stata oggetto, nel corso dell'esercizio, di verifiche tributarie. Non esistono controversie fiscali pendenti.

11. IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE

In bilancio sono stati stanziati Euro 8.311 a titolo di Ires ed Euro 3.163 a titolo di Irap dell'esercizio. Per quanto riguarda le perdite di esercizi precedenti, queste non avevano dato luogo all'iscrizione di imposte anticipate in quanto non sussisteva la ragionevole certezza di poter conseguire redditi sufficienti a consentirne il riassorbimento per cui non risultano, nell'esercizio, registrazioni contabili relativi a tale voce.

12. NUMERO DEI DIPENDENTI

Al 31.12.2014 non risultano dipendenti in forza alla società così come al termine dell'esercizio precedente.

13. COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

I compensi riconosciuti a favore del Presidente per lo svolgimento della sua funzione ammontano ad Euro 5.986, i compensi a titolo di gettoni di presenza per la partecipazione ai C.d.A. a favore di tutti i componenti ammontano ad Euro 1.984; tali importi, comprensivi di contributi previdenziali, sono iscritti tra i costi del conto economico e sono stati erogati entro il 12 gennaio 2015, in applicazione del c.d. principio di "cassa allargata". I compensi maturati a favore del sindaco unico ammontano complessivamente ad Euro 5.274.

14. STRUTTURA DEL CAPITALE E DEL PATRIMONIO NETTO CONTABILE

Al termine dell'esercizio il capitale sociale è di Euro 73.000.

Il patrimonio netto contabile è evidenziato come segue:

	31-12-2013	Incrementi	Decrementi	31-12-2014
Capitale sociale	73.000	0	0	73.000
Riserva legale	0	0	0	0
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Altre riserve	1.300	0	0	1.300
Utile dell'esercizio	6.397	13.394	0	19.791
Perdita portata a nuovo	(10.089)	0	(6.397)	(3.692)
Perdita dell'esercizio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale Patrimonio Netto	70.608	13.394	(6.397)	90.399

Così come avvenuto negli esercizi precedenti, ed anzi in maggior misura, la realizzazione delle attività integrative rispetto all'attuazione del Programma Leader ha consentito alla società di conseguire un risultato economico positivo e, pertanto, di coprire integralmente le perdite residue originatesi negli anni meno recenti, ripristinando il capitale sociale sottoscritto e versato dai soci nonché di poter proporre lo stanziamento a riserva per l'ulteriore importo di Euro 17.399.

CONCLUSIONI E PROPOSTE

Signori Soci,

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio al 31 dicembre 2014 nelle risultanze sopra presentateVi ed a destinare l'utile di esercizio di Euro 19.791 come segue:

ad integrale copertura delle perdite residue relative ad esercizi precedenti per Euro 3.692;

a riserva legale per Euro 990, importo pari al 5% dell'utile conseguito;

a riserva straordinaria per Euro 15.109, quale importo residuo.

Urbania, lì 27.03.2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Bruno Capanna

I Consiglieri

Marco Cioppi

Renzo De Angeli

Giuseppe Lucarini

Raffaele Nardoza

Paride Prussiani

Maurizio Romagnoli

Stefano Rosati

Paola Travagliati