

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 2012

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.

Per quanto riguarda l'attività svolta in ambiti diversi dal suddetto Programma, si segnala quanto segue: a) la società ha affidato ad un'ATI selezionata tramite bando pubblico la gestione degli spazi e delle attività relative all'iniziativa "Botteghe del Montefeltro" presso il Collegio Raffaello in Urbino e percepisce annualmente, dall'esercizio 2009, un importo di circa euro 2.450,00 oltre ad IVA, al netto delle relative spese; b) la società ha ricevuto dalla Comunità Montana Alto e Medio Metauro l'incarico per la gestione della Sportello Europa per il periodo di un anno a partire da settembre 2011 ad un corrispettivo pari ad euro 5.000,00 oltre IVA annui; c)

nel corso dell'esercizio, a seguito di apposita selezione, la società ha ricevuto dal Consorzio Marche Biologiche di Senigallia (AN) l'incarico quale Soggetto Esecutore del progetto approvato dalla Regione Marche nell'ambito delle iniziative rivolte alle filiere regionale dei prodotti agroalimentari di qualità. L'incarico si riferisce alla prima annualità del progetto (agosto 2012 – agosto 2013) e prevede l'attuazione di una serie di azioni di informazione e promozione, per lo svolgimento delle quali la società si è avvalsa di specifiche collaborazioni. Il risultato economico netto atteso dalla società è correlato all'ammontare dei costi per la relativa realizzazione.

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 2012 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 coi 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 | | 29,3 | 17,6 | 4,4 | 7,3 | 8,8 |
| 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>41,5</u> | <u>29,8</u> | <u>4,4</u> | <u>7,3</u> | <u>8,8</u> |

Immobilizzazioni Materiali

| | | | | | |
|--------------------|-------------|-------------|----------|------------|------------|
| Macchine d'ufficio | 58,6 | 57,4 | 0 | 0,6 | 0,6 |
| Mobili e arredi | <u>21,0</u> | <u>21,0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totale II | <u>79,6</u> | <u>78,4</u> | <u>0</u> | <u>0,6</u> | <u>0,6</u> |
| TOTALE GENERALE | 121,1 | 108,2 | 4,4 | 7,9 | 9,4 |

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

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 | Variazione |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| 3) Lavori in corso su ordinazione | 18.245 | 0 | + 18.245 |

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. 7 del presente documento, le quali non sono state concluse alla data di chiusura dell'esercizio.

CREDITI

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 | Variazione |
|------------------------|------------|------------|------------|
| 1) Crediti vs. clienti | 5.133 | 3.420 | + 1.713 |

Consistono nei crediti relativi alle fatture emesse per servizi ed uso degli spazi relativi all'iniziativa "Le botteghe del Montefeltro" per Euro 1.133 e per prestazioni relative al progetto "Marche Bio" per euro 3.999.

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 | Variazione |
|----------------------|------------|------------|------------|
| 5) Crediti v/o altri | 38.180 | 229.369 | - 191.189 |

Risultano essere così dettagliati:

| | | |
|----------------------|---|--------|
| Fatture da emettere | € | 21.448 |
| Fornitori c/anticipi | € | 9.323 |
| Altri crediti | € | 7.409 |
| Totale | € | 38.180 |

Le 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. Anche i crediti vs fornitori per anticipi si riferiscono principalmente a pagamenti effettuati per servizi richiesti nell'ambito dell'attuazione del progetto.

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 5.000 quale corrispettivo complessivo spettante alla società, in relazione allo specifico incarico conferito dalla Comunità Montana dell'Alto e Medio Metauro per la gestione dello "Sportello Europa"; Euro 1.148 spettanti alla società per l'utilizzo degli spazi relativi all'iniziativa "Botteghe del Montefeltro" per il 4° trimestre dell'esercizio .

I crediti sono esigibili nell'esercizio successivo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 | variazione |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| 1) Depositi bancari | 142.272 | 527 | + 141.745 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 629 | 43 | + 586 |

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 quale sono anche

affluite le somme relative alla gestione del Programma Leader Asse 4; in particolare l'erogazione dell'Agea del 04.01.2012 pari ad Euro 334.314. Nel corso dell'esercizio la società ha acceso un ulteriore c/c ordinario – n. 8507 – per la gestione del progetto Marche Bio: il relativo saldo attivo al 31.12.2012 è pari ad Euro 14.835.

DEBITI

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 | variazione |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| 7) Debiti v/o fornitori | 48.143 | 38.912 | + 9.231 |

L'importo è principalmente riferito a fatture da pervenire per Euro 28.633, tra le quali si rilevano Euro 13.018 per compensi a favore di F. Mazzoli ed Euro 6.803 a favore della società Test, entrambi relativi a servizi forniti per l'attuazione del progetto Marche Bio. Nella voce sono inoltre compresi, tra l'altro, debiti v/o Eventour per euro 4.300 pure relativi all'attuazione del citato progetto e v/o Servizi più Coop. a r.l. per Euro 2.122 per servizi relativi alle iniziative inerenti il Premio Volponi.

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 | variazione |
|----------------------|------------|------------|------------|
| 12) Debiti tributari | 8.796 | 1.142 | + 7.654 |

Si riferiscono alle seguenti voci:

| | | |
|------------------------------|---|-------|
| Erario c/IVA | € | 2.861 |
| Erario c/Irpef collaboratori | € | 1.032 |
| Erario c/Irpef autonomi | € | 4.346 |
| Debiti v/o erario per Ires | € | 315 |
| Debiti v/o erario per Irap | € | 242 |
| Totale | € | 8.796 |

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 | variazione |
|------------------|------------|------------|------------|
| 14) Altri debiti | 99.161 | 17.846 | - 81.315 |

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

| | | |
|--|---|--------|
| Regione Marche c/Leader asse 4 | € | 55.984 |
| Debiti v/o Reg. Marche per interessi Leader Asse 4 | € | 44 |
| Debiti v/o Reg. Marche per riduz. DGR 245/2011 | € | 2.259 |
| Debiti diversi | € | 40.874 |
| Totale | € | 99.161 |

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

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.

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.

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) |
| Debito nei confronti della Regione Marche | € | 55.984 |

Tra i debiti figurano inoltre 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 pari 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 2012, tale decurtazione è stata calcolata in complessivi Euro 1.811 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 6.874, amministratori c/compensi per Euro 1.301, clienti c/anticipi Euro 18.080, debiti v/ Comunità Montana dell'Alto e Medio Metauro per Euro 4.400 per rimborso spese relative all'attuale 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 RISCONTI

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 | variazione |
|-----------------|------------|------------|------------|
| Risconti attivi | 8.384 | 1.144 | + 7.240 |

Si riferiscono per Euro 7.495 a costi sostenuti anticipatamente per il progetto Marche Bio, di competenza del futuro esercizio e per Euro 889 a commissioni su fidejussioni rilasciate dalla Banca delle Marche a garanzia delle somme erogate al GAL dalla Regione Marche/AGEA. Non sussistono al 31 dicembre 2011 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

Al fine dell'ottenimento delle tranches di finanziamento del precedente P.S.L. Leader Plus, il G.A.L. ha prestato idonee garanzie costituite dalle fidejussioni bancarie rilasciate dalla Banca delle Marche spa a favore della Regione Marche.

Tali garanzie sono state svincolate in funzione dei controlli che la Regione Marche ha

effettuato periodicamente sulla rendicontazione delle spese presentate dal G.A.L..

A seguito della rendicontazione finale trasmessa dal G.A.L., dei relativi controlli nonché della comunicazione di svincolo parziale da parte della Regione Marche, la fideiussione n. 29.028 risulta completamente svincolata.

Nel corso dell'esercizio 2009, in fase di avvio del Programma Leader Asse 4, la società ha ottenuto dalla Regione Marche un primo trasferimento, descritto a pag. 13 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

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 | Variazione |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Ricavi per prestazioni | 34.619 | 0 | + 34.619 |
| Variazioni lavori in corso | 18.245 | 0 | + 18.245 |
| Contributi in conto esercizio | 136.550 | 132.495 | + 4.0455 |
| Proventi diversi | 7.499 | 13.083 | - 5.584 |

L'importo di Euro 34.619 si riferisce alle prestazioni fatturate o da fatturare dalla società in relazione al progetto Marche Bio per azioni concluse 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 136.550 si riferisce interamente 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. Non si rilevano contributi a copertura di spese relative ad altre specifiche Misure del PSL.

Tra i proventi diversi figurano canoni per affitti attivi di cui all'iniziativa "Botteghe del Montefeltro" per Euro 3.747, altri proventi per Euro 3.750 relativi all'attività svolta dalla società per lo Sportello Europa nel corso dell'esercizio.

Come descritto precedentemente, la disposizione di cui alla DGR Regione Marche n. 245/2011 ha comportato la decurtazione dei contributi Leader Asse 4 per un importo pari al 3% dei proventi realizzati dalla società per attività non inerenti il Programma Comunitario.

9. SITUAZIONE FINANZIARIA

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

| | 31-12-2012 | 31-12-2011 | variazione |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Interessi attivi | 52 | 3 | + 49 |
| Interessi passivi | 187 | 2.884 | - 2.697 |

Gli interessi attivi si riferiscono ai c/c accessi presso la Banca delle Marche Ag. di Urbana. 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 interamente agli oneri finanziari maturati nell'esercizio in relazione all'utilizzo residuo dell'apertura di credito per scoperto bancario sul c/c 5744, ottenuta nell'esercizio precedente dalla società allo scopo di attivare il meccanismo finanziario del Programma Leader Asse 4 ed estinta all'inizio dell'esercizio.

10. SITUAZIONE FISCALE

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

11. IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE

In bilancio sono stati stanziati Euro 330 a titolo di Ires ed Euro 242 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.

12. NUMERO DEI DIPENDENTI

Al 31.12.2012 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 e dei Consiglieri a titolo di gettoni di presenza per la partecipazione ai C.d.A., iscritti tra i costi del conto economico, ammontano ad Euro 2.135 e sono stati erogati entro il 12 gennaio 2013, in applicazione del c.d. principio di "cassa allargata". I compensi maturati a favore dei componenti del Collegio Sindacale, in carica fino a maggio 2012, nonché a favore del

revisore contabile ammontano complessivamente ad Euro 8.275.

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:

| | 31-12-2011 | Incrementi | Decrementi | 31-12-2012 |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 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 | 1.151 | 3.520 | 0 | 4.761 |
| Perdita portata a nuovo | (15.911) | 0 | (1.151) | (14.760) |
| Perdita dell'esercizio | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totale Patrimonio Netto | 59.540 | 3.520 | (1.151) | 64.211 |

Si rileva che, così come avvenuto nell'esercizio precedente, la realizzazione di alcune attività integrative rispetto all'attuazione del Programma Leader ha consentito alla società di invertire la tendenza in atto in passato, confermando nell'anno 2012 un risultato economico positivo ancorché di modesta entità.

CONCLUSIONI E PROPOSTE

Signori Soci,

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio al 31 dicembre 2012 nelle risultanze sopra presentateVi ed a destinare l'utile di esercizio di Euro 4.671 a parziale copertura delle perdite relative agli esercizi precedenti.

Urbania, lì 28.03.2013

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