

**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 2013**

\*\*\*\*\*

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) dopo aver ricevuto dal Consorzio Marche Biologiche di Senigallia (AN), a seguito di apposita selezione nell'anno precedente, l'incarico quale Soggetto Esecutore della prima annualità del progetto approvato dalla Regione Marche nell'ambito delle iniziative rivolte alle filiere regionale dei prodotti agroalimentari di qualità, nell'esercizio 2013 la società ha ricevuto analogo incarico per l'attuazione della seconda annualità del progetto. Lo stesso 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 383.393 mentre il risultato economico netto per la società è correlato all'ammontare dei costi per la relativa realizzazione.

b) 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". Il corrispettivo a favore della società per tale attività ammonta ad Euro 5.000 a fronte anche dei relativi costi di competenza dell'esercizio 2013 pari a circa Euro 2.000.

Sono state invece concluse le attività svolte negli esercizi precedenti relative rispettivamente alle iniziative "Botteghe del Montefeltro" ed alla gestione dello Sportello Europa per conto della Comunità Montana Alto e Medio Metauro.

Ai fini di una corretta rappresentazione ed un opportuno controllo della gestione delle singole attività, 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 2013 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          |
|-------------------------------------|-------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| <b>Immobilizzazioni Immateriali</b> |       |             |             |            |            |            |
| Spese di sviluppo                   |       | 33,7        | 24,9        | 0,4        | 7,5        | 1,7        |
| 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>45,9</u> | <u>37,1</u> | <u>0,4</u> | <u>7,5</u> | <u>1,7</u> |
| <b>Immobilizzazioni Materiali</b>   |       |             |             |            |            |            |
| Macchine d'ufficio                  |       | 58,6        | 58,0        | 2,7        | 0,8        | 2,5        |
| 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>79,0</u> | <u>2,7</u> | <u>0,8</u> | <u>2,5</u> |
| TOTALE GENERALE                     |       | 125,5       | 116,1       | 3,1        | 8,3        | 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

|                                   | 31-12-2013 | 31-12-2012 | Variazione |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| 3) Lavori in corso su ordinazione | 18.774     | 18.245     | + 529      |

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

|                        | 31-12-2013 | 31-12-2012 | Variazione |
|------------------------|------------|------------|------------|
| 1) Crediti vs. clienti | 152.839    | 5.133      | + 147.706  |

Consistono nei crediti relativi alle fatture emesse per servizi ed uso degli spazi relativi all'iniziativa "Le botteghe del Montefeltro" per Euro 1.133; per prestazioni relative al progetto "Marche Bio" per euro 145.646 e da Comunità Montana Alto e Medio Metauro per l'incarico relativo al "Distretto Culturale Evoluto delle Marche per euro 6.059.

|                      | 31-12-2013 | 31-12-2012 | Variazione |
|----------------------|------------|------------|------------|
| 5) Crediti v/o altri | 11.992     | 38.180     | - 26.188   |

Risultano essere così dettagliati:

|                      |   |        |
|----------------------|---|--------|
| Fatture da emettere  | € | 5.978  |
| Fornitori c/anticipi | € | 841    |
| Altri crediti        | € | 5.173  |
| Totale               | € | 11.991 |

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.

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 ed Euro 2.046 per rimborsi spese e voci correlate relative alla medesima iniziativa.

I crediti sono esigibili nell'esercizio successivo.

#### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

|                                | 31-12-2013 | 31-12-2012 | variazione |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| 1) Depositi bancari            | 151.909    | 142.272    | + 9.637    |
| 3) Denaro e valori in<br>cassa | 2.049      | 629        | + 1.420    |

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 11.10.2013 per un importo pari ad Euro 149.043. 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 31.12.2013 è pari ad Euro 19.407.

#### DEBITI

|                         | 31-12-2013 | 31-12-2012 | variazione |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| 7) Debiti v/o fornitori | 107.214    | 48.143     | + 59.071   |

L'importo è riferito a fatture da pervenire per Euro 38.121, tra le quali si rilevano rispettivamente Euro 15.684 a favore di F. Mazzoli ed Euro 5.621 a favore di D. Fucili, entrambi relativi a compensi professionali per servizi forniti nell'attuazione del progetto Marche Bio. Nella voce sono inoltre compresi, tra l'altro, debiti v/o P. Cimarelli per Euro 12.200, v/o Eco Plus Handels per Euro 11.870, v/o La Bottega snc per Euro 17.336, v/o Unika Consorzio a r.l. per Euro 18.300,00, pure relativi all'attuazione del citato progetto nonché v/o Poster Pubblicità srl per Euro 1.830, riferiti a servizi inerenti l'iniziativa Premio Volponi.

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

|                      | 31-12-2013 | 31-12-2012 | variazione |
|----------------------|------------|------------|------------|
| 12) Debiti tributari | 23.749     | 8.796      | + 14.953   |

Si riferiscono alle seguenti voci:

|                              |   |        |
|------------------------------|---|--------|
| Erario c/IVA                 | € | 18.471 |
| Erario c/Irpef collaboratori | € | 683    |
| Erario c/Irpef autonomi      | € | 2.335  |
| Debiti v/o erario per Ires   | € | 230    |
| Debiti v/o erario per Irap   | € | 2.030  |
| Totale                       | € | 23.749 |

|                  | 31-12-2013 | 31-12-2012 | variazione |
|------------------|------------|------------|------------|
| 14) Altri debiti | 138.364    | 99.161     | + 39.203   |

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

|  |   |         |
|--|---|---------|
| Regione Marche c/Leader asse 4                     | € | 55.700  |
| Debiti v/o Reg. Marche per interessi Leader Asse 4 | € | 47      |
| Debiti v/o Reg. Marche per riduz. DGR 245/2011     | € | 13.957  |
| Debiti diversi                                     | € | 68.660  |
| Totale   | € | 138.364 |

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.

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.

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)     |
| Debito nei confronti della Regione Marche | € | 57.700    |

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 2013, tale decurtazione è stata calcolata in complessivi Euro 13.957 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 11.050, amministratori c/compensi per Euro 805, clienti c/anticipi Euro 52.372, debiti v/ Comunità Montana dell'Alto e Medio Metauro per Euro 2.000 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 RISCOINTI

|                 | 31-12-2013 | 31-12-2012 | variazione |
|-----------------|------------|------------|------------|
| Risconti attivi | 931        | 8.384      | - 7.453    |

Si riferiscono interamente a commissioni su fideiussioni rilasciate dalla Banca delle Marche a garanzia delle somme erogate al GAL dalla Regione Marche/AGEA. 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, descritto a 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 fidejussioni in corso, alla data di chiusura dell'esercizio.

## 8. RICAVI E COSTI

|                               | 31-12-2013 | 31-12-2012 | Variazione |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Ricavi per prestazioni        | 383.393    | 34.619     | + 348.774  |
| Variazioni lavori in corso    | 529        | 18.245     | + 18.774   |
| Contributi in conto esercizio | 147.327    | 136.550    | + 10.777   |
| Proventi diversi              | 10.321     | 7.499      | + 2.822    |

L'importo di Euro 383.393 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 147.327 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 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 5.000, rimborsi

spese inerenti l'iniziativa "Botteghe del Montefeltro" per Euro 1.000, altri proventi per storni contabili inerenti costi diversi relativi al progetto "Marche Bio" per Euro 4.300.

Ai fini di una più completa informazione sui ricavi, sinteticamente sopra descritti, si ribadisce, come meglio illustrato a pag. 19, che 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:

|                   | 31-12-2013 | 31-12-2012 | variazione |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Interessi attivi  | 7          | 52         | - 45       |
| Interessi passivi | 552        | 187        | + 365      |

Gli interessi attivi si riferiscono ai c/c accesi 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 quasi integralmente agli oneri finanziari maturati nella gestione dei suddetti rapporti bancari.

## 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 568 a titolo di Ires ed Euro 2.278 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 31.12.2013 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 1.309 e sono stati erogati entro il 12 gennaio 2014, in applicazione del c.d. principio di "cassa allargata". I compensi maturati a favore del revisore unico ammontano complessivamente ad Euro 4.631

## 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:

|                                | 31-12-2012    | Incrementi   | Decrementi     | 31-12-2013    |
|--------------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| 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           | 4.671         | 1.726        | 0              | 6.397         |
| Perdita portata a nuovo        | (14.760)      | 0            | (4.671)        | (10.089)      |
| Perdita dell'esercizio         | 0             | 0            | 0              | 0             |
| <b>Totale Patrimonio Netto</b> | <b>64.211</b> | <b>1.726</b> | <b>(4.671)</b> | <b>70.608</b> |

Si rileva che, così come avvenuto nei due precedenti esercizi, la realizzazione di

alcune attività integrative rispetto all'attuazione del Programma Leader ha consentito alla società di conseguire un risultato economico positivo e, quindi, di proseguire nella copertura delle perdite originatesi negli meno recenti, ripristinando quasi interamente il capitale sociale sottoscritto e versato dai soci.

## CONCLUSIONI E PROPOSTE

Signori Soci,

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio al 31 dicembre 2013 nelle risultanze sopra presentateVi ed a destinare l'utile di esercizio di Euro 6.397 a parziale copertura delle perdite relative agli esercizi precedenti.

Urbania, lì 24.03.2014

*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