

**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 2015**

\*\*\*\*\*

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.

Il periodo di programmazione iniziale 2007 – 2013 ha avuto un prolungamento legato all'effettiva realizzazione delle Azioni del PSL da parte dei soggetti terzi beneficiari nonché al successivo periodo necessario per la rendicontazione finale della società alla Regione Marche e gli adempimenti connessi che si sono conclusi, a tutti gli effetti, nel corso del mese di novembre 2015.

In tale contesto, si segnala, inoltre, che nel corso dell'esercizio sono proseguite e concluse, per effetto delle convenzioni sottoscritte negli anni precedenti, 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; 4) Progetto per un Distretto Culturale dell’Appennino Umbro-Marchigiano- Distretto della Lentezza; 5) Parco Letterario Volponi.

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 2015 la società ha proseguito e portato a compimento la realizzazione delle attività relative alla terza ed ultima annualità. Il progetto prevedeva una serie di iniziative ed azioni di informazione e promozione, per lo svolgimento delle quali la società si è avvalsa di specifiche collaborazioni. La rendicontazione finale è avvenuta nel corso del mese di ottobre 2015.

b) Nell’anno 2015 la società ha dato inizio all’effettiva esecuzione dell’incarico ricevuto, già nell’esercizio precedente, dalla Comunità Montana Alto e Medio Metauro, soggetto capofila, quale Project Manager e supporto alla gestione e realizzazione del Progetto BARCO – Officina Creativa.

c) 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 della seconda annualità (2015), 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 tutte 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 2015 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. Trattandosi dell'ultimo esercizio di attuazione del Programma sono state effettuate le riconciliazioni definitive con gli esiti della rendicontazione finale.

## 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 2012, 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		34,7	34,2	0	0,5	0
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>46,9</u>	<u>46,4</u>	<u>0</u>	<u>0,5</u>	<u>0</u>
<b>Immobilizzazioni Materiali</b>					
Macchine d'ufficio	63,5	59,8	0	1,0	2,7
Mobili e arredi	<u>21,0</u>	<u>21,0</u>	<u>5,6</u>	<u>0,4</u>	<u>5,2</u>
Totale II	<u>84,5</u>	<u>80,8</u>	<u>5,6</u>	<u>1,4</u>	<u>7,9</u>
TOTALE GENERALE	131,4	127,2	5,6	1,9	7,9

## 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

	31-12-2015	31-12-2014	Variazione
3) Lavori in corso su ordinazione	0	42.354	- 42.354

### CREDITI

	31-12-2015	31-12-2014	Variazione
1) Crediti vs. clienti	2.402	207.951	- 205.549

Consistono nei crediti relativi alle fatture emesse rispettivamente per prestazioni relative al progetto “Marche Bio” per euro 1.269 e per servizi ed uso degli spazi relativi all’iniziativa “Le botteghe del Montefeltro” per euro 1.133.

	31-12-2015	31-12-2014	Variazione
5) Crediti v/o altri	420.983	102.263	- 318.720



Risultano essere così dettagliati:

Fornitori c/anticipi	€	502
Regione Marche c/Leader Asse 4	€	118.378
Regione Marche c/azione Borghi – Spin off	€	3.091
Regione Marche c/azione Distretto Lentezza	€	9.224
Partner Azione Brand Marche c/contributi	€	267979
Altri crediti	€	21.809
Totale	€	420.983

- 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.

Euro 6.211 in data 09/02/2015, quale erogazione ulteriore (effettuata dal Gal Partner) sul Progetto Parco Volponi.

Euro 42.701 in data 08/10/2015, quale erogazione effettuata dalla Regione Marche sul Progetto Parco Volponi.

Euro 113.785 in data 21/10/2015, quale erogazione a seguito dell'avvenuto controllo delle spese sostenute nell'attuazione del PSL e della richiesta di rimborso presentata in data 14/04/2015.

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;

Euro 257.406 per l'esercizio 2015;

Euro 2.860 per gli esercizi futuri in relazione alle residue quote di ammortamento;

Euro 17.455, in riduzione, quali minori costi rendicontabili e minori contributi rilevati in sede di rendicontazione finale.

Sono state inoltre effettuate le seguenti rilevazioni contabili al fine di tenere distinti, a seguito della rendicontazione definitiva, gli importi dei crediti e dei debiti nei confronti della regione Marche in relazione alla conclusione dell'attuazione del Programma:

Euro 15.000 per rilevazione distinta progetto Borghi e Spin-off;

Euro 12.209 per rilevazione distinta progetto Borghi e Spin-off

Euro 15.993, in riduzione, per la definizione dell'importo calcolato in relazione alla DGR 245/2011;

Euro 45.455 per rilevazione distinta dell'importo da restituire alla Regione Marche per l'anticipo ricevuto sul contributo relativo alle spese di gestione, avente carattere straordinario sul Programma Leader Asse 4.

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
Erogazioni anno 2015	€	(162.697)
Contributo G.A.L. quota 2015	€	257.406

Contributo G.A.L. quote esercizi futuri	€	2.860
Rettifica 2015	€	(17.455)
Rettifica DGR 245/2011	€	(15.993)
Distinte contabili 2015	€	15.000
Distinte contabili 2015	€	(12.209)
Distinta importo anticipato da restituire	€	45.455
Credito nei confronti della Regione Marche	€	118.379

#### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

	31-12-2015	31-12-2014	variazione
1) Depositi bancari	658.197	220.103	+ 438.094
3) Denaro e valori in cassa	886	549	+ 337

Il saldo attivo dei depositi bancari si riferisce ai seguenti c/c ordinari intrattenuti con la Banca delle Marche, agenzia di Urbania (PU):

n. 4963 nel quale sono affluite le somme relative alla gestione del Programma Leader Asse 4 e, in particolare, le erogazioni effettuate da AGEA rispettivamente in data 21.10.2015 per Euro 113.785 e in data 08.10.2015 per Euro 42.701 per la misura 4.2.1 “Parco letterario Volponi”;

n. 5744 utilizzato per la gestione delle risorse proprie della società;

n. 8507 utilizzato per la gestione delle entrate e delle uscite inerenti al progetto Marche Bio: il relativo saldo attivo al 31.12.2015 è pari ad Euro 250.

Nel corso dell’anno 2015 si è proceduto, inoltre, all’attivazione di due nuovi conti correnti bancari: il c/c ordinario n. 9073 presso Banca Marche agenzia di Urbania nel quale sono affluite le erogazioni della Regione Marche a favore della società quale soggetto capofila del “Progetto “Brand Marche”, nello specifico l’erogazione di Euro

750.000 in data 30.10.2015; il c/c ordinario n. 667595 presso Veneto Banca agenzia di Urbania nel quale sono affluite le erogazioni dal soggetto capofila G.A.L. Colli Esini San Vicino a favore della società in relazione ai progetti di cooperazione interterritoriale e transnazionale “Borghi rurali” e “Spin off”, nello specifico l'erogazione di euro 78.845 in data 06.10.2015 e di euro 29.169 in data 14.10.2015.

#### DEBITI

	31-12-2015	31-12-2014	variazione
7) Debiti v/o fornitori	72.039	201.261	- 129.222

La voce comprende fatture da pervenire per Euro 59.679, tra le quali si rilevano: debiti per compensi professionali relativi a servizi resi alla società nell'attuazione del progetto Marche Bio per Euro 17.687 nonché nell'attuazione del progetto Barco-Officina Creativa per Euro 18.560; comprende inoltre debiti nei confronti dei fornitori sempre in relazione all'attuazione del progetto Barco-Officina Creativa per Euro 8.615.

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

	31-12-2015	31-12-2014	variazione
12) Debiti tributari	2.529	41.626	- 39.097

Si riferiscono alle seguenti voci:

Erario c/Irpef collaboratori	€	824
Erario c/Irpef autonomi	€	293
Debiti v/o erario per Irap	€	1.412
Totale	€	2.529

	31-12-2015	31-12-2014	variazione
14) Altri debiti	936.604	248.107	+ 688.497

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

Regione Marche c/Azione Brand Marche	€	889.002
Debiti v/o Reg. Marche per interessi Leader Asse 4	€	64
Debiti v/o Reg. Marche per restituzione anticipo	€	45.455
Debiti diversi	€	2.083
Totale	€	936.604

Nel conto Regione Marche c/Azione Brand Marche vengono registrati i movimenti relativi ai contributi riconosciuti alla società, quale soggetto capofila del progetto; in relazione all'ottenimento di tali importi, infatti, la società ha assunto l'impegno del loro trasferimento a favore dei partner di progetto nonché dell'attivazione delle iniziative programmate; affluiscono inoltre a tale conto, concorrendo alla 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 restituzione anticipo comprende l'importo da restituire alla Regione Marche per l'anticipo ricevuto sul contributo relativo alle spese di gestione, avente carattere straordinario sul Programma Leader Asse 4.

Tra i debiti diversi figurano, tra gli altri, collaboratori c/compensi per Euro 1.672.

### 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

	31-12-2015	31-12-2014	variazione
Risconti attivi	9.933	1.987	+ 7.946
Risconti attivi	2.860	0	+ 2.860

I risconti attivi si riferiscono a commissioni su fideiussioni rilasciate dalla Banca delle Marche a garanzia delle somme erogate al GAL dalla Regione Marche/AGEA.

I risconti passivi si riferiscono a quote di contributo della Regione Marche inerenti al Programma Leader Asse 4 relative agli ammortamenti dei beni acquistati nell'ambito di tale Programma e di competenza dei futuri esercizi.

Non sussistono al 31 dicembre 2015 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 17.06.2015 l'Istituto di Credito ha invece concesso apposita fideiussione di Euro 825.000, pari all'importo del trasferimento ricevuto dalla Regione Marche per l'attuazione dell'iniziativa Brand Marche di Euro 750.000, maggiorato del 10%.

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

	31-12-2015	31-12-2014	Variazione
Ricavi per prestazioni	312.885	457.527	- 144.642
Variazioni lavori in corso	- 42.354	23.580	- 65.934
Contributi in conto esercizio	426.349	206.361	+ 219.988
Proventi diversi	17.917	46.883	- 28.966

L'importo di Euro 312.885 si riferisce per Euro 288.076 alle prestazioni fatturate dalla società in relazione al progetto Marche Bio nonché alle altre prestazioni di servizio fornite nell'ambito delle attività svolte in qualità di Agenzia di Sviluppo.

L'importo di Euro 426.349 si riferisce per Euro 257.406 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 168.943 a contributi a copertura delle spese relative alle altre specifiche Misure del PSL.

Tra i proventi diversi, tra gli altri, figurano, rispettivamente, sopravvenienze attive per rimborso IVA dall'estero sul progetto Marche Bio per Euro 9.698; sopravvenienze attive per minori costi inerenti ad iniziative dell'Agenzia degli anni precedenti per Euro 4.758; figura inoltre l'importo di Euro 3.243 relativo alla differenza positiva tra gli importi accantonati negli esercizi precedenti per gli obblighi inerenti DGR Regione Marche n. 245/2011 e quanto effettivamente richiesto dalla Regione Marche a tal fine. Così come negli anni precedenti, infatti, 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, negli anni, 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 2015 tuttavia non si è reso necessario accantonare alcun importo.

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 709.209.

## 9. SITUAZIONE FINANZIARIA

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

	31-12-2015	31-12-2014	variazione
Interessi attivi	7	6	+ 1
Interessi passivi	537	145	- 392

Gli interessi attivi si riferiscono ai c/c accessi 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 1.385 a titolo di Ires ed Euro 2.677 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 31.12.2015 non risulta personale in forza alla società con contratto di lavoro dipendente, 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 10.452, i compensi a titolo di gettoni di presenza per la partecipazione ai C.d.A. a favore di tutti i componenti ammontano ad Euro 2.154; tali importi, comprensivi di contributi previdenziali, sono iscritti tra i costi del conto economico e sono stati erogati entro il 12 gennaio 2016, 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:

	31-12-2014	Incrementi	Decrementi	31-12-2015
Capitale sociale	73.000	0	0	73.000
Riserva legale	0	990	0	990
Riserva straordinaria	0	15.109	0	15.109
Altre riserve	1.300	0	0	1.300
Utile dell'esercizio	19.791	0	18.795	996
Perdita portata a nuovo	(3.692)	0	(3.692)	(0)
Perdita dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio Netto	90.399	16.099	15.103	91.395

Così come avvenuto negli esercizi precedenti, i risultati economici provenienti dalla gestione delle attività integrative – in qualità di Agenzia di Sviluppo - hanno consentito alla società di conseguire, complessivamente, un risultato economico positivo anche in presenza della perdita scaturita nell'area di attività del Programma Leader Asse 4, in concomitanza con la sua fase conclusiva, con la rendicontazione finale e con le relative riconciliazioni contabili e finanziarie di verifica e controllo; tale circostanza può essere definita, peraltro, fisiologica al termine del periodo di attuazione del Programma comunitario, la cui gestione si è realizzata in un arco temporale di otto anni circa.

Pertanto il Patrimonio Netto risulta ulteriormente accresciuto dopo che il risultato economico positivo conseguito già nell'esercizio precedente aveva permesso di coprire integralmente le perdite residue originatesi negli anni meno recenti, ripristinando il capitale sociale sottoscritto e versato dai soci e di stanziare gli importi

residui per gli accantonamenti alla Riserva Straordinaria.

Ciò consente alla società di affrontare la prevista fase di transizione, in attesa della nuova fase di attuazione dei Programmi comunitari Leader, con adeguata dotazione di risorse proprie.

## CONCLUSIONI E PROPOSTE

Signori Soci,

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio al 31 dicembre 2015 nelle risultanze sopra presentateVi e a destinare l'utile di esercizio di Euro 996 come segue:

a riserva legale per Euro 50, importo pari al 5% dell'utile conseguito;

a riserva straordinaria per Euro 946, quale importo residuo.

Urbania, lì 30.03.2016

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione*

Bruno Capanna

*I Consiglieri*

Marco Cioppi

Renzo De Angeli

Massimo Grandicelli

Giuseppe Lucarini

Raffaele Nardoza

Maurizio Romagnoli

Mario Rosati

Roberto Tontini