

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 2016

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.

A tal fine si segnala preliminarmente che nella redazione e rappresentazione del presente Bilancio si è tenuto conto delle recenti modifiche normative introdotte dal D. Lgs. 139/2015 evidenziando, tuttavia, che tali novità – sussistendo anche le condizioni per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile – non hanno avuto un impatto significativo sulla rappresentazione degli schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico. La società è inoltre esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario ai sensi dell'art. 2435 bis, c. 2 del Codice Civile.

Per una migliore comprensione delle informazioni qui riportate si premette altresì che nel corso dell'esercizio la società ha svolto, in via prioritaria, le attività inerenti al Programma Comunitario di Sostegno allo sviluppo locale LEADER. Dopo la conclusione del precedente periodo di programmazione avvenuta nell'anno 2015, nell'esercizio 2016 sono infatti iniziate le attività della nuova fase 2014-2020: il periodo compreso dal mese di gennaio fino al mese di marzo è stato interessato dalla

c.d. fase di Pre-sviluppo che ha incluso, ai fini del riconoscimento delle relative spese da parte della Regione Marche, anche i mesi di novembre e dicembre 2015 permettendo il recupero di alcuni costi a rendiconto; l'attività svolta a partire dal mese di luglio è ricompresa nella fase di programmazione ordinaria che vede il GAL quale soggetto responsabile dell'attuazione del Piano di Sviluppo Locale, la cui approvazione da parte della Regione Marche è avvenuta in data 21 dicembre 2016 con decreto n. 88 del Dirigente del Servizio Ambiente e Agricoltura.

Si segnala, inoltre, che nel corso dell'esercizio è stata proseguita e conclusa, per effetto delle convenzioni sottoscritte negli anni precedenti, l'iniziativa di cui alla Misura Cooperazione interterritoriale e transnazionale Brand Marche – Promozione del territorio dei G.A.L., progetto nel quale la società funge da soggetto capofila.

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

a) Nel corso dell'esercizio la società ha dato seguito all'esecuzione dell'incarico ricevuto, già nell'esercizio precedente, dall'Unione Montana Alta Valle del Metauro, soggetto capofila, quale Project Manager e supporto alla gestione e realizzazione del Progetto BARCO – Officina Creativa. E' previsto un corrispettivo complessivo pari ad Euro 40.000 per le tre annualità oggetto del servizio.

b) Sempre in relazione al progetto BARCO – Officina Creativa, nel ruolo di Partner dall'Unione Montana Alta Valle del Metauro la società ha impegnato un importo pari ad euro 25.000 nell'arco di tre annualità a partire dall'esercizio 2014; la relativa quota di competenza della terza annualità (2016), per Euro 8.333, è stata inserita tra i costi del conto economico.

c) Durante l'anno la società ha inoltre ricevuto dall'Unione Montana Alta Valle del Metauro l'incarico di Project Manager e di supporto alla gestione e realizzazione del

Progetto “Navigare Appenino”. L’affidamento prevede un corrispettivo pari ad Euro 65.500 oltre IVA per un periodo intercorrente tra giugno 2016 settembre 2017 nel quale dovranno compiersi le attività relative all’incarico.

Ai fini di una corretta rappresentazione ed un opportuno controllo della gestione delle singole attività, attinenti al P.S.L. Leader 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 allo stesso settore di attività e pertanto è stato attivato un unico codice di classificazione ISTAT (ATECO).

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 2016 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 espone 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.

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 aveva 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, 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 già nei precedenti esercizi. I processi di ammortamento dei beni immateriali risultano invece già completati negli esercizi precedenti.
- 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 Programma Leader – Sviluppo Locale di tipo partecipativo del P.S.R. Regione Marche (periodo 2014 – 2020), 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. L'importo si riferisce ai costi sostenuti durante l'esercizio 2012 per la realizzazione del sito web della società 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.

Conclusa la fase di attività inerente, nell'esercizio si è provveduto invece a stralciare la voce relativa alle spese di sviluppo presenti al 31.12.2015 in quanto riferite alla realizzazione del Piano di Sviluppo Locale Leader Asse 4, in base all'incarico che il C.d.A. aveva assegnato allo Studio Ing. Fucili oltre alle elaborazioni preliminari. Il Piano era stato presentato alla Regione Marche in data 21.09.2009 ed aveva 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 era 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.

Il costo del software, ripartito anch'esso 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 | | 5.4 | 5.4 | 0 | 0 | 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>17.6</u> | <u>17.6</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Immobilizzazioni Materiali | | | | | | |
| Macchine d'ufficio | | 63.4 | 60.6 | 0 | 1.0 | 1.8 |
| Mobili e arredi | | <u>26.6</u> | <u>21.5</u> | <u>0</u> | <u>0.8</u> | <u>4.3</u> |
| 4.3Totale II | | <u>90.0</u> | <u>82.1</u> | <u>0</u> | <u>1.8</u> | <u>6.1</u> |
| TOTALE GENERALE | | 136.9 | 129.0 | 0 | 1.8 | 6.1 |

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.

CREDITI

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 | Variazione |
|------------------------|------------|------------|------------|
| 1) Crediti vs. clienti | 2.402 | 2.402 | 0 |

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 conclusa in esercizi precedenti “Le botteghe del Montefeltro” per euro 1.133.

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 | Variazione |
|----------------------|------------|------------|------------|
| 5) Crediti v/o altri | 678.211 | 420.983 | +257.228 |

Risultano essere così dettagliati:

| | | |
|-------------------------------------------|---|---------|
| Fornitori c/anticipi | € | 1.612 |
| Crediti v/altri enti | € | 10.432 |
| Regione Marche c/P.S.L. 2014/2020 | € | 73.156 |
| Regione Marche c/azione Borghi – Spin off | € | 3.091 |
| Partner Azione Brand Marche c/contributi | € | 563.115 |
| Altri crediti | € | 26.805 |
| Totale | € | 678.211 |

- L'importo della voce Regione Marche c/P.S.L. 2014/2020 corrisponde all'ammontare delle spese sostenute dal G.A.L. nell'ambito del Programma Leader 2014/2020, ritenute ammissibili ed oggetto di future rendicontazioni; essenzialmente relative al funzionamento e gestione della struttura, sono rilevate contabilmente mediante imputazione di apposita ricavo a titolo di contributo e corrispondente credito nei confronti della Regione Marche.

Il conto Partner Azione Brand Marche c/contributi si riferisce agli importi che la società, quale soggetto capofila, ha trasferito ai Partner di progetto.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 | Variazione |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| 1) Depositi bancari | 83.018 | 658.197 | - 575.179 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 723 | 886 | - 163 |

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, negli anni precedenti, le somme relative alla gestione del Programma Leader Asse 4, nel corso dell'anno 2016 sono avvenute esclusivamente le erogazioni relative alla fase di Pre-sviluppo in quanto il programma Leader 2014/2020 è ancora in fase di avvio;

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

n. 9073 sono affluite le erogazioni della Regione Marche a favore della società quale soggetto capofila del Progetto "Brand Marche".

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Si riferisce all'importo accantonato per il trattamento di fine rapporto a favore dell'unico dipendente in forza alla società.

DEBITI

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 | Variazione |
|----------------------|------------|------------|------------|
| 4) Debiti v/o banche | 66 | 0 | + 66 |

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 | Variazione |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| 7) Debiti v/o fornitori | 28.197 | 72.039 | - 43.842 |

La voce comprende fatture da pervenire per Euro 19.953, tra le quali si rilevano: debiti per compensi professionali relativi all'attuazione del progetto Leader 2014-2020 per Euro 11.839, debiti per compensi professionali relativi a servizi resi alla società nell'attuazione progetto Barco-Officina Creativa per Euro 6.682, inoltre comprende debiti nei confronti dei fornitori sempre in relazione all'attuazione del progetto Barco-Officina Creativa per Euro 7.198

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 | Variazione |
|----------------------|------------|------------|------------|
| 12) Debiti tributari | 4.552 | 2.529 | +2.023 |

Si riferiscono alle seguenti voci:

| | | |
|------------------------------|---|-------|
| Erario c/Irpef collaboratori | € | 3.084 |
| Erario c/Irpef autonomi | € | 454 |
| Debiti v/o erario per Ires | € | 1.014 |
| Totale | € | 4.552 |

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 | Variazione |
|------------------|------------|------------|------------|
| 14) Altri debiti | 657.578 | 936.604 | -279.026 |

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

| | | |
|----------------------------------------------------|---|---------|
| Regione Marche c/Azione Brand Marche | € | 598.266 |
| Debiti v/o Reg. Marche per interessi az. Brand | € | 71 |
| Debiti v/o Reg. Marche per interessi Leader Asse 4 | € | 65 |
| Debiti v/o Reg. Marche per restituzione anticipo | € | 45.455 |
| Debiti diversi | € | 13.721 |
| Totale | € | 657.578 |

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.

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 precedente Programma Leader Asse 4.

Tra i debiti diversi figurano, tra gli altri, collaboratori c/compensi per Euro 1.023.

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

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 | Variazione |
|------------------|------------|------------|------------|
| Risconti attivi | 14.455 | 9.933 | + 4.522 |
| Risconti passivi | 6.222 | 2.860 | + 3.362 |

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 nonché a quote di contributo di competenza di futuri esercizi riconosciuti dall'Unione Montana Alta Valle del Metauro nell'ambito del progetto Barco.

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 precedente Programma Leader Asse 4, la società ha ottenuto dalla Regione Marche un primo trasferimento, 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 fidejussioni in corso, alla data di chiusura dell'esercizio.

8. RICAVIDE COSTI

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 | Variazione |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Ricavi per prestazioni | 24.330 | 312.885 | - 288.555 |
| Variazioni lavori in corso | | - 42.354 | - 42.354 |
| Contributi in conto esercizio | 248.320 | 426.349 | -178.029 |
| Proventi diversi | 62.318 | 17.917 | - 44.401 |

L'importo di Euro 24.330 si riferisce per Euro 13.100 alle prestazioni fatturate dalla società in relazione all'incarico ricevuto dall'Unione Montana Alta Valle quale "Project Manager" e coordinamento e supporto del progetto "Navigare Appenino"; per Euro 10.000 quale contributo erogato dall'Unione Montana del Catria e Nerone a copertura delle spese di preparazione del progetto di Area – Strategia Aree Interne – nel quale la società interviene in qualità di coordinatore in nome e per conto dei GAL Colli Esini e Flaminia Cesano; nonché ad altre prestazioni di servizio fornite nell'ambito delle attività svolte in qualità di Agenzia di Sviluppo.

L'importo di Euro 248.320 si riferisce per Euro 47.401 ai contributi in c/esercizio per la fase di Sostegno Preparatorio Misura 19.1 del programma di Sviluppo Rurale della Regione Marche 2014-2020. Tale fase si è conclusa con rendicontazione finale e domanda di saldo del 02/05/2016 e relativo esito istruttorio positivo; per Euro 73.156 ai contributi in c/esercizio relativi per il PSL Leader 2014-2020 approvato con decreto del Dirigente del Servizio Ambiente e Agricoltura della regione Marche n. 88 del 21/12/2016 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 98.703 a contributi a copertura delle spese relative alle altre specifiche Misure del PSL quali Brand Marche.

Tra i proventi diversi figurano principalmente: l'importo a titolo di rimborso di spese sostenute dalla società e richiesto in quota parte richiesto agli altri GAL della Regione Marche, quali partners del progetto BRAND per complessivi Euro 52.472; sopravvenienze attive per Euro 9.786 a titolo di rimborso IVA dall'estero ottenuta dalla società nell'attuazione del progetto Marche Bio.

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 327.954.

La differenza tra valore e costi della produzione è pari ad Euro 7.014.

9. SITUAZIONE FINANZIARIA

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

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 | Variazione |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Interessi attivi | 4 | 7 | -3 |
| Interessi passivi | 1 | 537 | - 536 |

Gli interessi attivi e gli interessi passivi si riferiscono ai c/c accessi presso la Banca delle Marche Ag. di Urbania.

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 1.585 a titolo di Ires ed Euro 221 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 31.12.2016 risulta un dipendente in forza alla società in qualità di impiegato con contratto di lavoro a tempo indeterminato.

13. COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

I compensi riconosciuti a favore del Presidente per lo svolgimento della sua funzione ammontano ad Euro 10.975, i compensi a titolo di gettoni di presenza per la partecipazione ai C.d.A. a favore di tutti i componenti ammontano ad Euro 1.438; tali importi, comprensivi di contributi previdenziali, sono iscritti tra i costi del conto economico e sono stati erogati entro il 12 gennaio 2017, 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:

| | 31-12-2015 | Incrementi | Decrementi | 31-12-2016 |
|--------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| Capitale sociale | 73.000 | 0 | 0 | 73.000 |
| Riserva legale | 990 | 50 | 0 | 1.040 |
| Riserva straordinaria | 15.109 | 946 | 0 | 16.055 |
| Altre riserve | 1.300 | 0 | 0 | 1.300 |
| Utile dell'esercizio | 996 | 4.215 | 0 | 5.211 |
| Perdita portata a nuovo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Perdita dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale Patrimonio Netto | 91.395 | 996 | 0 | 96.606 |

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 di un periodo – corrispondente alla transizione tra la precedente fase di Programmazione Leader e l'avvio di quella attuale 2014/2020 - nel quale non si è verificata la copertura dei costi di gestione. Pertanto il Patrimonio Netto risulta ulteriormente accresciuto dopo che, già negli esercizi precedenti, i risultati economici positivi conseguiti avevano permesso di coprire integralmente le perdite residue originatesi negli anni meno recenti, ripristinando il capitale sociale sottoscritto e versato dai soci nonché di stanziare gli importi residui per gli accantonamenti ai Fondi di Riserva.

CONCLUSIONI E PROPOSTE

Signori Soci,

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio al 31 dicembre 2016 nelle risultanze sopra presentateVi ed a destinare l'utile di esercizio di Euro 5.211 come segue:
a riserva legale per l'importo di Euro 261, pari al 5% dell'utile conseguito;
a riserva straordinaria per l'importo residuo di Euro 4.950.

Urbania, lì 31.03.2017

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