

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 2017

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 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. 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. 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 negli esercizi precedenti, 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 a partire dall'anno 2015.

b) Durante l'anno 2017 la società ha inoltre ricevuto dall'Unione Montana Alta Valle del Metauro, nell'ambito del Progetto BARCO - Officina Creativa, l'incarico per l'organizzazione del progetto "Barcontest". Le attività relative al progetto si sono svolte interamente nell'anno 2017.

c) Nell'esercizio 2017 la società ha inoltre curato l'organizzazione del workshop SID SUMMER (Scuola Italiana Design), tenutosi nel mese di giugno, a seguito di apposito incarico ricevuto dal Parco Scientifico Galileo.

D) A seguito dell'incarico ricevuto dall'Unione Montana Alta Valle del Metauro nel corso dell'anno precedente, nel corso dell'esercizio 2017 la società ha proseguito le attività di Project Manager e di supporto alla gestione e realizzazione del Progetto "Navigare Appenino". L'affidamento prevedeva un periodo per la realizzazione del progetto intercorrente tra giugno 2016 e settembre 2017, successivamente oggetto di proroghe ed ancora in corso per quanto riguarda il completamento delle attività relative all'incarico.

E) Altre attività di minor rilievo ai fini delle risultanze di bilancio, quali, ad esempio, le iniziative "Erasmus +", "Laboratorio di Progettazione" e "Marche Bio – nuovo ciclo", gestite anch'esse dalla società in qualità di Agenzia di Sviluppo, hanno visto nel corso del 2017 la loro fase di avvio.

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 2017 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.

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.

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	61.6	0	1.0	0.8
Mobili e arredi		<u>26.6</u>	<u>22.3</u>	<u>0</u>	<u>0.8</u>	<u>3.5</u>
4.3 Totale II		<u>90.0</u>	<u>83.9</u>	<u>0</u>	<u>1,8</u>	<u>4.3</u>
TOTALE GENERALE		107.6	101.5	0	1.8	4.3

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

	31-12-2017	31-12-2016	Variazione
3) Lavori in corso su ordinazione	7.900	0	+ 7.900

CREDITI

	31-12-2017	31-12-2016	Variazione
1) Crediti vs. clienti	32.465	2.402	+ 30.063

Consistono nei crediti relativi alle fatture emesse rispettivamente per prestazioni relative al progetto "Marche Bio" per euro 19.365 e per le prestazioni relative all'incarico di Project Manager per il progetto Navigare Appenino per euro 13.100.

	31-12-2017	31-12-2016	Variazione
5) Crediti v/o altri	300.356	678.211	- 377.855

Risultano essere così dettagliati:

Fornitori c/anticipi	€	675
Crediti v/altri enti	€	10.432
Regione Marche c/P.S.L. 2014/2020	€	234.619
Unione Montana Alto Medio Metauro	€	13.357
Altri crediti	€	41.273
Totale	€	300.356

- 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.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

	31.12.2017	31-12-2016	Variazione
1) Depositi bancari	24.306	83.018	- 58.712
3) Denaro e valori in cassa	630	723	- 93

Il saldo attivo dei depositi bancari si riferisce alle giacenze complessive dei c/c ordinari intrattenuti rispettivamente con Banca Prossima, dove affluiscono le somme relative alla gestione del Programma Leader 2014/2020, a seguito della recente accensione del rapporto; al c/c n. 5744 presso UBI Banca, utilizzato per la gestione delle risorse proprie della società; c/c n. 8507 presso UBI Banca, nel quale risultano i movimenti relativi alla gestione delle iniziative "Marche Bio".

DEBITI

	31-12-2017	31-12-2016	Variazione
4) Debiti v/o banche	90.021	66	+ 89.955

L'importo si riferisce sostanzialmente all'affidamento concesso da Banca Prossima da utilizzare per la gestione del Programma Leader.

	31-12-2017	31-12-2016	Variazione
7) Debiti v/o fornitori	105.984	28.197	+ 77.787

La voce comprende fatture da pervenire per euro 58.578, tra le quali si rilevano: debiti per compensi relativi all'attuazione del Programma Leader 2014/2020 per euro 6.289, debiti per compensi relativi all'attuazione del progetto Barco per Euro 26.360, debiti per compensi all'attuazione del progetto Navigare Appennino per Euro 7.120, inoltre comprende debiti nei confronti dei fornitori per euro 47.406 tra i quali si rileva l'importo nei confronti di Quarantadue Srl per euro 19.520, Consorzio Terre Alte per euro 10.736.

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

	31-12-2017	31.12.2016	Variazione
12) Debiti tributari	8.270	4.552	+ 3.718

Si riferiscono alle seguenti voci:

Erario c/Irpef collaboratori	€	2.087
Erario c/Irpef autonomi	€	5.908
Debiti v/o erario per Irap	€	275
Totale	€	8.270

	31-12-2017	31-12-2016	Variazione
14) Altri debiti	65.435	657.578	- 592.143

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

Regione Marche c/Azione Brand Marche	€	13.176
Debiti v/o Reg. Marche per interessi az. Brand	€	74
Debiti v/o Reg. Marche per interessi Leader Asse 4	€	65
Debiti v/o Reg. Marche per restituzione anticipo	€	34.035
Clienti c/anticipi	€	8.710
Debiti diversi	€	9.375
Totale	€	65.435

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, dipendenti c/retribuzioni per euro 3.258 e debiti per utilizzo della sede sociale per euro 4.200.

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

	31-12-2017	31-12-2016	Variazione
Risconti attivi	2.474	14.455	- 11.981
Risconti passivi	4.458	6.222	- 1.764

I risconti attivi si riferiscono a commissioni su fideiussioni rilasciate dalla Banca Prossima e UBI Banca 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 precedente 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

Tale voce non è più esposta in bilancio per effetto della nuova disciplina normativa; si forniscono le seguenti informazioni.

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 (ora UBI Banca) a favore dell'Ente Regionale per un importo pari al trasferimento ottenuto maggiorato del 10% (€ 50.001).

In data 25.10.2017 Banca Prossima ha concesso nuova fideiussione di Euro 300.000 a garanzia della richiesta di anticipo nei confronti di Regione Marche / Agea per l'attuazione del Programma Leader 2014/2020,

8. RICAVI E COSTI

	31-12-2017	31-12-2016	Variazione
Ricavi per prestazioni	79.597	24.330	+ 55.267
Variazioni lavori in corso	7.900	0	+ 7.900
Contributi in conto esercizio	315.415	248.320	+ 67.095
Proventi diversi	1.914	62.318	- 60.404

L'importo di euro 79.597 si riferisce per euro 24.297 alle prestazioni fatturate dalla società per l'incarico ricevuto dalla società Terra Bio di Urbino per la realizzazione di fiere per la filiera agroalimentare e per la stesura del progetto, per euro 39.300 alle prestazioni fatturate all'Unione Montana Alta Valle del Metauro in relazione all'incarico quale "Project Manager" e coordinamento e supporto del progetto "Navigare Appenino", per euro 16.000 alle prestazioni effettuate per l'organizzazione dell'evento SID Summer Workshop.

L'importo di Euro 315.415 si riferisce per euro 161.463 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 151.586 a contributi a copertura delle spese relative all'attuazione del progetto Barco Ducale

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 399.637.

La differenza tra valore e costi della produzione è pari ad Euro 5.189.

9. SITUAZIONE FINANZIARIA

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

	31-12-2017	31-12-2016	Variazione
Interessi attivi	- 3	4	- 1
Interessi passivi	- 652	- 1	- 651

Gli interessi attivi si riferiscono ai c/c accesi presso UBI Ag. di Urbania, gli interessi passivi si riferiscono al c/c acceso presso Banca Prossima sulla concessione dell'affidamento di euro 90.000.

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 1.155 a titolo di Ires ed Euro 496 a titolo di Irap dell'esercizio.

12. NUMERO DEI DIPENDENTI

Al 31.12.2017 non risultano dipendenti in forza alla società.

13. COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

I compensi riconosciuti a favore del Presidente per lo svolgimento della sua funzione ammontano ad Euro 15.537, i compensi a titolo di gettoni di presenza per la partecipazione ai C.d.A. a favore di tutti i componenti ammontano ad Euro 543; tali importi, comprensivi di contributi previdenziali, sono iscritti tra i costi del conto economico e sono stati erogati entro il 12 gennaio 2018, 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:

	31-12-2016	Incrementi	Decrementi	31-12-2017
Capitale sociale	73.000	0	0	73.000
Riserva legale	1.040	261	0	1.301
Riserva straordinaria	16.055	4.950	0	21.005
Altre riserve	1.300	0	0	1.300
Utile dell'esercizio	5.211	0	2.322	2.889
Perdita portata a nuovo	0	0	0	0
Perdita dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio Netto	96.606	5.211	2.322	99.495

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 2017 nelle risultanze sopra presentateVi ed a destinare l'utile di esercizio di Euro 2.889 come segue:
a riserva legale per l'importo di Euro 144, pari al 5% dell'utile conseguito;
a riserva straordinaria per l'importo residuo di Euro 2.745.

Urbania, li 29.03.2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Bruno Capanna

I Consiglieri

Massimo Grandicelli

Giuseppe Lucarini

Maurizio Romagnoli

Roberto Tontini