

GAL ALTA MARMILLA E MARMILLA SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Sede in BARADILI via Baressa, 2
Capitale sociale Euro 162.670,42 i.v.
Registro Imprese di Oristano - C.F. 01129830954
R.E.A. di Oristano n. 132732 - Partita IVA 01129830954

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2020

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2020 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La società opera nel settore della Gestione dei Fondi comunitari.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile di Euro 194,00, in parte destinato a riserva legale (€ 9.70, pari al 5% dell'Utile netto) e, per la restante parte, destinato a riserva volontaria (€ 184.38). Considerando che la società per sua natura ha una gestione tendenzialmente orientata al pareggio, dato che i costi che la stessa sostiene sono funzionali all'attività istituzionale di gestione dei fondi comunitari e sono oggetto di rendicontazione e contribuzione da parte degli organismi erogatori delle provvidenze pubbliche, l'eventuale utile o perdita si determina sostanzialmente per effetto di contributi incassati ma per i quali non è ancora maturato il costo corrispondente o, viceversa, per effetto di quelle componenti di reddito che non sono coperte da contributo. I principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- I costi per servizi;
- I costi del personale.

Le altre componenti di costo risultano pressoché invariate, con una riduzione dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci e degli interessi e altri oneri finanziari e un aumento degli oneri diversi di gestione.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	1.830	-1.830	0
Attivo circolante	468.337	87.154	555.491
Ratei e risconti			
TOTALE ATTIVO	470.167	85.324	555.491
Patrimonio netto:	205.615	5.442	211.057
- di cui utile (perdita) di esercizio	0	194	194
Fondi rischi ed oneri futuri			
TFR	15.061	4.555	19.616
Debiti a breve termine	136.335	134.625	270.960
Debiti a lungo termini			
Ratei e risconti	113.156	-59.298	53.858
TOTALE PASSIVO	470.167	85.324	555.491

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica				
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.266		1.259	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	113.699		97.027	
VALORE AGGIUNTO	-115.965		-98.286	
Ricavi della gestione accessoria	217.574		192.476	
Costo del lavoro	91.406		84.683	
Altri costi operativi	4.257		5.715	
MARGINE OPERATIVO LORDO	5.946		3.792	
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.084		1.830	
RISULTATO OPERATIVO	3.862		1.962	
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-1.294		-2	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.568		1.960	
Imposte sul reddito	2.568		1.766	
Utile (perdita) dell'esercizio	0		194	

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELLA SOCIETÀ

L'esercizio 2020 è stato contrassegnato dalla pubblicazione di tutti i bandi a regia GAL e dal successivo avvio dell'istruttoria delle 47 domande di sostegno presentate, a partire dal mese di ottobre. Ciò ha avuto conseguenze importanti sull'attività operativa della società in termini di aggravio di lavoro all'interno del GAL; inoltre nel mese di giugno 2020 sono stati approvati i due progetti di cooperazione transnazionali a valere sulla sottomisura 19.3.

Per quanto riguarda i contributi ricevuti dal GAL nel 2020, si segnala il contributo di € 50.000,00 della Regione Sardegna, incassato a febbraio a copertura delle spese di gestione del GAL del 2019, un altro contributo di € 50.000,00 della Regione Sardegna incassato a dicembre a copertura delle spese di gestione del 2020 e il terzo contributo di € 279.633,27 erogato a dicembre da Argea a copertura delle spese di gestione e animazione 2014 – 2020 di cui alla sottomisura 19.4.

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	15.099	344.798	359.897
Danaro ed altri valori in cassa	4		4
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve	453.234	-257.644	195.590
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	468.337	87.154	555.491
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	92.285	86.803	179.088
Altre passività a breve	44.050	47.822	91.872
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	136.335	134.625	270.960
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	332.002	-47.471	284.531
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			\
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	15.061	4.555	19.616
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	15.061	4.555	19.616
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-15.061	-4.555	-19.616
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	316.941	-52.026	264.915

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	359.901	64,79
Liquidità differite	195.590	35,21
Disponibilità di magazzino		
Totale attivo corrente	555.491	100
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale attivo immobilizzato	0	0
TOTALE IMPIEGHI	555.491	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	324.818	58,47
Passività consolidate	19.616	3,53
Totale capitale di terzi	344.434	62,00
Capitale sociale	162.670	29,28
Riserve e utili (perdite) a nuovo	48.193	8,68
Utile (perdita) d'esercizio	194	0,04
Totale capitale proprio	211.057	38,00

TOTALE FONTI	555.491	100,00
---------------------	----------------	---------------

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	112.36	ERROR	Il totale immobilizzazioni nel 2020 è pari a 0
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	120.59	ERROR	Il totale immobilizzazioni nel 2020 è pari a 0
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2.29	2.63	
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	99,61	100	
Attivo circolante ----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	1,29	1.63	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,88	1,71	
Attivo corrente ----- Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,88	1,71	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	0	0	
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	0,82	0,35	
Risultato operativo ----- Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	0	0,092	
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto				

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto specifico del settore in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione. In particolare i rischi sono riferibili all'andamento dell'iter procedimentale relativo alla chiusura delle programmazioni in essere ed alle incertezze sulla tempistica dei tempi di incasso correlati. La società fa fronte a tali rischi con una oculata gestione e continuo monitoraggio dei flussi finanziari.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

La politica delle società è quella di un'attenta gestione della sua tesoreria, attraverso l'implementazione di strumenti di programmazione delle entrate e delle uscite. Inoltre la società si propone di mantenere adeguate riserve di liquidità per evitare il mancato adempimento degli impegni in scadenza.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In base alle informazioni a disposizione si prevede per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente.

BARADILI, 30 giugno 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
RENZO IBBA



La sottoscritta Santopietro Roberta, iscritta all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Cagliari al n. 1135 A, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/2000,

Dichiara

che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

In fede

Roberta Santopietro

(firma digitale)