

LAI-MOMO COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	40037 SASSO MARCONI (BO) VIA GAMBERI N.4
Codice Fiscale	04253920377
Numero Rea	BO 66689
P.I.	01774191207
Capitale Sociale Euro	6197.43 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A103090

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.145	4.334
5) avviamento	6.400	-
7) altre	24.427	26.680
Totale immobilizzazioni immateriali	41.972	31.014
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	546.688	502.568
2) impianti e macchinario	41.814	58.333
3) attrezzature industriali e commerciali	4.832	6.770
4) altri beni	52.299	39.202
Totale immobilizzazioni materiali	645.633	606.873
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.615	5.516
Totale partecipazioni	5.615	5.516
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	90.029	-
Totale crediti verso altri	90.029	-
Totale crediti	90.029	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	95.644	5.516
Totale immobilizzazioni (B)	783.249	643.403
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	349	403
Totale rimanenze	349	403
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.743.473	4.266.548
Totale crediti verso clienti	2.743.473	4.266.548
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.943	75.074
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.849	11.849
Totale crediti tributari	85.792	86.923
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.827	73.671
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.157	1.719
Totale crediti verso altri	6.984	75.390
Totale crediti	2.836.249	4.428.861
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.304.539	1.680.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.304.539	1.680.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.480.853	326.132

3) danaro e valori in cassa	3.157	2.587
Totale disponibilità liquide	2.484.010	328.719
Totale attivo circolante (C)	6.625.147	6.437.983
D) Ratei e risconti	91.977	95.569
Totale attivo	7.500.373	7.176.955
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.197	6.197
IV - Riserva legale	441.849	441.849
V - Riserve statutarie	393.260	393.260
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.910.289	592.274
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	3
Totale altre riserve	1.910.287	592.277
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.716.565	1.769.796
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	633.617	1.358.778
Totale patrimonio netto	5.101.775	4.562.157
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	665	665
Totale fondi per rischi ed oneri	665	665
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	297.895	201.825
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	49.680
esigibili oltre l'esercizio successivo	293.560	240.823
Totale debiti verso banche	293.560	290.503
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.455	-
Totale debiti verso altri finanziatori	108.455	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.228.007	1.363.053
Totale debiti verso fornitori	1.228.007	1.363.053
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.346	153.092
Totale debiti tributari	36.346	153.092
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.240	48.059
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.240	48.059
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.886	303.842
Totale altri debiti	117.886	303.842
Totale debiti	1.834.494	2.158.549
E) Ratei e risconti	265.544	253.759
Totale passivo	7.500.373	7.176.955

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	3

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.977.997	7.914.879
5) altri ricavi e proventi		
altri	361.654	203.759
Totale altri ricavi e proventi	361.654	203.759
Totale valore della produzione	6.339.651	8.118.638
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	200.731	109.951
7) per servizi	2.515.278	3.277.855
8) per godimento di beni di terzi	261.575	274.551
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.676.495	1.535.440
b) oneri sociali	313.420	161.032
c) trattamento di fine rapporto	124.851	96.656
Totale costi per il personale	2.114.766	1.793.128
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.808	11.060
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	75.245	90.270
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	100.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	94.053	201.330
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	54	168
14) oneri diversi di gestione	458.494	897.052
Totale costi della produzione	5.644.951	6.554.035
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	694.700	1.564.603
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	768
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.155	783
Totale proventi diversi dai precedenti	3.155	783
Totale altri proventi finanziari	3.155	1.551
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.012	6.903
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.012	6.903
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.857)	(5.352)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	690.843	1.559.251
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	57.226	200.473
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.226	200.473
21) Utile (perdita) dell'esercizio	633.617	1.358.778

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	633.617	1.358.778
Imposte sul reddito	57.226	200.473
Interessi passivi/(attivi)	3.857	5.352
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	357	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	695.057	1.564.603
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	138.309	94.915
Ammortamenti delle immobilizzazioni	94.053	101.330
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	232.362	196.245
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	927.419	1.760.848
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	54	167
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.523.075	(3.270.809)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(135.046)	420.706
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.592	3.114
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.785	186.050
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(118.130)	65.717
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.285.330	(2.595.055)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.212.749	(834.207)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.857)	(5.352)
(Imposte sul reddito pagate)	(170.080)	(68.667)
(Utilizzo dei fondi)	(42.239)	(11.283)
Totale altre rettifiche	(216.176)	(85.302)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.996.573	(919.509)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(117.556)	(79.172)
Disinvestimenti	500	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(29.766)	(6.500)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(90.128)	(516)
Disinvestimenti	(357)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(25.000)	-
Disinvestimenti	400.461	(1.589.727)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	138.154	(1.675.915)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(49.680)	49.680
Accensione finanziamenti	161.192	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(103.669)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(93.999)	1.744.314
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	17.513	1.690.325
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.152.240	(905.099)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	326.132	1.230.048
Danaro e valori in cassa	2.587	3.768
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	328.719	1.233.816
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.480.853	326.132
Danaro e valori in cassa	3.157	2.587
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.484.010	328.719

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 633.617.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, nasce storicamente come società editrice, di comunicazione sociale, promozione culturale ed educazione al dialogo interculturale soprattutto con le scuole, e dal 2007 in modo progressivo ha incrementato la propria attività nel campo dei servizi per l'immigrazione e del supporto a persone in disagio sociale in collaborazione con le amministrazioni locali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio, precisamente con effetto dalla data dell'1.6.2018, la cooperativa Lai Momo ha rilevato un ramo d'azienda della Coop. Abantu coop sociale. Tecnicamente ciò ha comportato il passaggio, da una all'altra struttura, di 13 dipendenti con conseguente parziale accollo da parte della Lai Momo degli oneri connessi ai predetti dipendenti, come verrà illustrato nel prosieguo del presente documento.

Si rinvia a quanto illustrato nel documento "relazione sulla gestione".

Informazioni sulla mutualità

La Coop Lai-Momo, è una "cooperativa sociale" regolarmente iscritta all'Albo nazionale riservato alle cooperative sociali, nonché all'Albo regionale delle cooperative sociali.

In specifico risulta iscritta fra le cooperative sociali che svolgono attività di tipo "A", ma statutariamente è stata altresì prevista la possibilità, ove se ne presentasse l'occasione, di svolgere attività di tipo "B" nel rispetto della vigente normativa che regola l'eventuale doppia attività.

In tema di "mutualità prevalente" questa forma di cooperativa – istituita con la L.381/91 – presenta delle peculiarità che la differenzia in modo marcato rispetto alle altre forme di cooperative che, come noto, hanno quale scopo immediato il soddisfacimento dell'interesse dei soci – scopo mutualistico -. La forma della cooperativa sociale pone, invece, in primo piano lo scopo di rispondere all'interesse generale della comunità. Si tratta, quindi, di una scopo solidaristico fortemente orientato all'esterno della compagine sociale.

Questo diverso approccio ha indotto il legislatore a prevedere che la cooperativa sociale non sia tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 così come stabilito dall'art. 111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. N.318/1942 e successive modificazioni). Detta norma difatti prevede che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente.

La cooperativa, nello svolgimento effettivo e concreto della propria attività, ha lo scopo di:

- perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini e la conoscenza delle realtà sociali, culturali, politiche, economiche, ambientali, religiose di altri paesi attraverso la gestione di servizi socio – sanitari ed educativi, ai sensi dell'art. 1, lett. A) L.381/1991 con riferimento, in particolare, alla popolazione immigrata presente nel territorio nazionale;
- Ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del C.C.;
- è iscritta, come già anticipato, all'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali, nonché all'Albo regionale delle cooperative sociali.

I soci ordinari sono tutti tecnici della cooperazione, con ampia esperienza nel campo sociale. Gli stessi partecipano alla vita sociale fornendo importanti contributi per lo svolgimento e realizzazione di determinati progetti. Si segnala, in ultimo, che nella compagine sociale è altresì presente un socio persona giuridica, la cooperativa sociale Abantu. Come noto la legge istitutiva delle cooperative sociali (L. 381/91), più precisamente l'art. 11 recita testualmente che "... possono essere ammesse come soci delle cooperative sociali persone giuridiche pubbliche o private nei cui statuti sia previsto il finanziamento e lo sviluppo delle attività di tali cooperative."

Dettato normativo recepito integralmente dall'art. 4, comma 5) dello statuto cui, peraltro, fa riscontro la previsione statutaria della partecipata che sul tema espressamente prevede - art. 3, comma 5) - la facoltà "... di assumere interessenze e partecipazioni sotto qualsiasi forma in società cooperative e partecipare alla loro attività...". In merito alle attività svolte si rileva che la Abantu partecipa con la Lai Momo a una pluralità di progetti in genere in ambito di ATI costituiti ad hoc per meglio gestire i rapporti con gli enti territoriali che di norma sono i referenti di detti progetti.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si rileva alcun cambiamento di principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si rileva alcuna problematica relativa a questo tema in quanto le voci rispetto al bilancio dell'esercizio precedente, sono perfettamente comparabili.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

L'avviamento, è stato iscritto a seguito dell'acquisto – di cui si dà ampio rilievo nella “Relazione sulla Gestione” e a cui si rimanda – di un ramo d'azienda.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 20%
- attrezzature: 25%
- altri beni: 12 – 20 - 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti, per la parte largamente preponderante, sono di durata infra annuale e, pertanto, non necessitano di iscrizione con il metodo del “costo ammortizzato”. Su quelli “oltre i 12 mesi”, considerata la loro modesta entità, si è ritenuto far ricorso del principio di “non rilevanza”. Pertanto non è stato applicato il metodo del “costo ammortizzato”.

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono stati rilevati al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono in parte costituite da numeri invenduti della rivista edita dalla società, le cui possibilità di vendita future sono, statisticamente, assai modeste. Peraltro si rileva che l'attività di editoria, nell'ambito delle attività complessive svolte dalla società, occupa ormai un posto meramente residuale se non irrisorio stante l'incidenza modestissima del fatturato – 2.871,00€ - a fronte di 6.339.651,00€ di valore delle attività complessive. Si è ritenuto, pertanto, di dover esprimere il valore delle riviste in rimanenza con riferimento al valore come carta da macero. In tal modo si evita di iscrivere componenti positivi la cui realizzazione è molto remota. I proventi relativi ad eventuali future vendite, incideranno in toto nell'esercizio in cui la vendita è realizzata.

Sono inoltre presenti in magazzino volumi editi dalla società ed invenduti. Come noto si tratta di libri attinenti tematiche “di nicchia” la cui commercialità è molto limitata. L'esperienza ormai insegna che le probabilità di cessione dei predetti libri sono praticamente inesistenti salvo casi veramente sporadici ed, in tal senso, il giro di affari generato globalmente dall'attività editoriale è abbastanza indicativo; ciò ha indotto chi scrive a valorizzare i beni in oggetto assumendo valori decisamente bassi, ma soprattutto partendo dalla considerazione realistica che gran parte di questi beni costituiranno invenduto.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni in “altre imprese” sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
41.972	31.014	10.958

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.500	-	-	26.680	33.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.166	-	-	-	2.166
Valore di bilancio	4.334	-	-	26.680	31.014
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	6.811	6.655	8.000	8.300	29.766
Ammortamento dell'esercizio	-	6.655	1.600	10.553	18.808
Totale variazioni	6.811	-	6.400	(2.253)	10.958
Valore di fine esercizio					
Costo	11.145	-	6.400	52.767	70.312
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	28.340	28.340
Valore di bilancio	11.145	-	6.400	24.427	41.972

Le "altre immobilizzazioni" sono interamente riferite a "oneri su beni di terzi" Si tratta, in specifico, di oneri sostenuti sugli immobili condotti in locazione.

Si rileva inoltre l'iscrizione di un avviamento corrisposto a seguito dell'acquisto del ramo d'azienda di cui si dà informativa nel documento "Relazione sulla Gestione". Il relativo ammortamento – ai fini civilistici – è stato prudentemente stimato nella durata di 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
645.633	606.873	38.760

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	527.042	87.863	11.773	188.293	-	814.971
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.474	29.530	5.003	149.091	208.098	208.098
Valore di bilancio	502.568	58.333	6.770	39.202	-	606.873
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	58.000	1.341	-	58.215	-	117.556
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.550	-	-	-	3.550
Ammortamento dell'esercizio	13.880	14.310	1.938	45.118	75.245	75.245
Totale variazioni	44.120	(16.519)	(1.938)	13.097	-	38.760
Valore di fine esercizio						
Costo	585.041	85.654	11.772	246.509	-	928.976
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.353	43.840	6.940	194.210	283.343	283.343
Valore di bilancio	546.688	41.814	4.832	52.299	-	645.633

Si evidenzia l'acquisto di un immobile strumentale per lo svolgimento di attività di "accoglienza", nonché mobili e arredi di valore unitario molto modesto.

Il valore attribuito alle "aree di sedime" sottostanti gli immobili di proprietà è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Inoltre non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
95.644	5.516	90.128

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.516	5.516
Valore di bilancio	5.516	5.516
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	99	99
Totale variazioni	99	99
Valore di fine esercizio		
Costo	5.615	5.615
Valore di bilancio	5.615	5.615

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Nel corso dell'esercizio Lai Momo ha acquisito lo status di socio nella cooperativa "Cartiera Soc. coop. sociale". Si tratta di un soggetto – cooperativa sociale di tipo "B" – che opera nello stesso ambito in cui opera Lai Momo.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	90.029	90.029	90.029
Totale crediti immobilizzati	90.029	90.029	90.029

Si tratta di crediti relativi a cooperative "partecipate" in specifico: Abantu soc coop sociale e Cartiera soc. coop sociale. In specifico il credito vs Abantu è stato acceso a seguito dell'operazione di acquisto del ramo di azienda. Il credito vs Cartiera ha natura di "finanziamento socio infruttifero" ed è stato erogato al fine di agevolare lo sviluppo della società.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti sono tutti attinenti l'area geografica del territorio nazionale.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	90.029	90.029
Totale	90.029	90.029

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.615
Crediti verso altri	90.029

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5.615
Totale	5.615

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Crediti vs soc. cooperative partecipate	90.029
Totale	90.029

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
349	403	(54)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	403	(54)	349
Totale rimanenze	403	(54)	349

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.836.249	4.428.861	(1.592.612)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.266.548	(1.523.075)	2.743.473	2.743.473	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.923	(1.131)	85.792	73.943	11.849
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.390	(68.406)	6.984	4.827	2.157
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.428.861	(1.592.612)	2.836.249	2.822.243	14.006

La società, come già evidenziato e giustificato, si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo ottenuto mediante apposizione di apposito F.do Svalutazione Crediti di cui si dirà più innanzi.

Fra i crediti tributari "entro i 12 mesi" si segnala:

- credito IVA per complessivi 67.665,00€;
- credito IRAP: eccedenza dell'acconto sul saldo per Euro 5.927,00
- ritenute su interessi attivi: 351,00€.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.743.473	2.743.473
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	85.792	85.792
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.984	6.984
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.836.249	2.836.249

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che, nel corso dell'esercizio, non ha subito variazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2017	490.000	490.000	490.000
Saldo al 31/12/2018	490.000	490.000	490.000

L'accantonamento, effettuato negli esercizi precedenti, è legato, in specifico, ad una controversia sorta con un ente per cui lavora la società, che pone in discussione il diritto all'incasso di una quota di ricavi legati ad attività regolarmente svolta e fatturata.

La società pur ritenendo detti crediti legittimi, ha ritenuto opportuno tenere in essere il predetto accantonamento per complessivi Euro 490.000,00.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.304.539	1.680.000	(375.461)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.680.000	(375.461)	1.304.539
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.680.000	(375.461)	1.304.539

Si tratta di allocazione temporanea di disponibilità liquide in attività finanziarie il cui grado di rischio è prudenzialmente basso.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.484.010	328.719	2.155.291

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	326.132	2.154.721	2.480.853
Denaro e altri valori in cassa	2.587	570	3.157
Totale disponibilità liquide	328.719	2.155.291	2.484.010

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
91.977	95.569	(3.592)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	57.925	24.133	82.058
Risconti attivi	37.643	(27.724)	9.919
Totale ratei e risconti attivi	95.569	(3.592)	91.977

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi	81.556
Ratei attivi proventi finanziari	502
Risconti attivi	9.919
	91.977

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.101.775	4.562.157	539.618

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	6.197	-	-	-		6.197
Riserva legale	441.849	-	-	-		441.849
Riserve statutarie	393.260	-	-	-		393.260
Altre riserve						
Riserva straordinaria	592.274	-	1.358.778	40.763		1.910.289
Varie altre riserve	3	(5)	-	-		(2)
Totale altre riserve	592.277	(5)	1.358.778	40.763		1.910.287
Utili (perdite) portati a nuovo	1.769.796	-	-	53.231		1.716.565
Utile (perdita) dell'esercizio	1.358.778	633.617	-	1.358.778	633.617	633.617
Totale patrimonio netto	4.562.157	633.612	1.358.778	1.452.772	633.617	5.101.775

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

L'utile dell'esercizio 2017, pari a Euro 1.358.778 quanto a Euro 40.763 è stato devoluto ai Fondi Mutualistici. Il residuo imputato a "Riserva Straordinaria". Si segnala che – stante lo status di "Cooperativa Sociale" – tutte le riserve iscritte in bilancio hanno natura di "Riserve Indivisibili" e non possono, quindi, essere distribuite come emerge da prospetto innanzi riportato.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	6.197	B	-
Riserva legale	441.849	B	441.849

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve statutarie	393.260	B	393.260
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.910.289	B	1.910.289
Varie altre riserve	(2)		-
Totale altre riserve	1.910.287		1.910.289
Utili portati a nuovo	1.716.565	B	1.716.565
Totale	4.468.158		4.461.963
Quota non distribuibile			4.461.963

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	(2)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
665	665	

Il fondo in esame è interamente riferito ad imposte differite relative a differenze temporanee tassabili negli esercizi futuri.

Nell'esercizio non si è originata fiscalità differita.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
297.895	201.825	96.070

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	201.825
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	138.309

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	42.239
Totale variazioni	96.070
Valore di fine esercizio	297.895

Si segnala che, a seguito dell'acquisto del ramo di azienda dalla società Abantu la società ha preso in carico il TFR in essere al 31.5.2018 relativo ai dipendenti transitati in capo a Lai Momo, a seguito della predetta operazione, per complessivi Euro 42.419,86 anche questi confluiti nella voce "accantonamenti nell'esercizio".

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.834.494	2.158.549	(324.055)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	290.503	3.057	293.560	-	293.560
Debiti verso altri finanziatori	-	108.455	108.455	108.455	-
Debiti verso fornitori	1.363.053	(135.046)	1.228.007	1.228.007	-
Debiti tributari	153.092	(116.746)	36.346	36.346	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.059	2.181	50.240	50.240	-
Altri debiti	303.842	(185.956)	117.886	117.886	-
Totale debiti	2.158.549	(324.055)	1.834.494	1.603.734	230.760

Fra i debiti tributari si segnalano:

Debito IRES 11.526

R.a. operate su dipendenti/professionisti: 23.437

Debiti vs "altri finanziatori" è interamente riferito al debito vs dipendenti relativo alla mensilità di dicembre 2018.

Fra gli "altri debiti", l'ammontare di 113.882,00 sono riferiti al debito vs il personale per le indennità Ferie e Permessi.

I "Debiti verso fornitori", tutti entro i 12 mesi, sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La società, in applicazione del principio di rilevanza, si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	293.560	293.560
Debiti verso altri finanziatori	108.455	108.455
Debiti verso fornitori	1.228.007	1.228.007
Debiti tributari	36.346	36.346
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.240	50.240
Altri debiti	117.886	117.886
Debiti	1.834.494	1.834.494

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	293.560	293.560	-	293.560
Debiti verso altri finanziatori	-	-	108.455	108.455
Debiti verso fornitori	-	-	1.228.007	1.228.007
Debiti tributari	-	-	36.346	36.346
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	50.240	50.240
Altri debiti	-	-	117.886	117.886
Totale debiti	293.560	293.560	1.540.934	1.834.494

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
265.544	253.759	11.785

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.173	34.890	58.063
Risconti passivi	230.586	(23.105)	207.481
Totale ratei e risconti passivi	253.759	11.785	265.544

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	58.063
Risconti passivi	207.481
	265.544

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.339.651	8.118.638	(1.778.987)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.977.997	7.914.879	(1.936.882)
Altri ricavi e proventi	361.654	203.759	157.895
Totale	6.339.651	8.118.638	(1.778.987)

Gli "altri ricavi" sono riferiti a contributi in c/esercizio.

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti editoriali	2.871
Prestazioni di servizi	5.975.126
Totale	5.977.997

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.382.040
Eestero	595.957
Totale	5.977.997

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.644.951	6.554.035	(909.084)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	200.731	109.951	90.780
Servizi	2.515.278	3.277.855	(762.577)
Godimento di beni di terzi	261.575	274.551	(12.976)
Salari e stipendi	1.676.495	1.535.440	141.055
Oneri sociali	313.420	161.032	152.388
Trattamento di fine rapporto	124.851	96.656	28.195
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.808	11.060	7.748
Ammortamento immobilizzazioni materiali	75.245	90.270	(15.025)
Svalutazioni crediti attivo circolante		100.000	(100.000)
Variazione rimanenze materie prime	54	168	(114)
Oneri diversi di gestione	458.494	897.052	(438.558)
Totale	5.644.951	6.554.035	(909.084)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte introduttiva e direttamente connessi al punto A (Valore della produzione) del Conto economico. In particolare, la parte preponderante dei servizi è relativa ad sostenuti direttamente per i "richiedenti asilo" (utenze, telefonia, trasporti, spese sanitarie alloggi, pasti etc...).

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Compensi corrisposti ai soci della cooperativa.

Come già anticipato la Lai Momo, in quanto cooperativa sociale, e dunque a mutualità prevalente di diritto, non soggiace agli obblighi di cui all'art. 2513 cc.

Si dà, comunque, conto della quota del costo del personale sostenuta per i soci che prestano la loro opera a favore della cooperativa, in raffronto agli oneri complessivi sostenuti dalla stessa:

Costo	soci	lavoratori	(B 9	+	quota
B7)			216.690,00		
Totale	costo	complessivo	(B 9	+	quota
B7)		2.118.516,00			
Incidenza costo soci lavoratori		10,22 %			

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Sono, in genere, oneri di varia natura. Fra questi, per incidenza, si segnala il c.d. "pocket money" per complessivi Euro 392.420,00. Si tratta delle disponibilità finanziarie, di importo unitario esiguo, che la società mensilmente, in ottemperanza alle direttive, deve versare a ciascun immigrato accolto nelle varie strutture gestite dalla società.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(3.857)	(5.352)	1.495

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		768	(768)
Proventi diversi dai precedenti	3.155	783	2.372
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.012)	(6.903)	(109)
Totale	(3.857)	(5.352)	1.495

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	6.426
Altri	586
Totale	7.012

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	229	229
Interessi medio credito	6.426	6.426
Altri oneri su operazioni finanziarie	357	357
Totale	7.012	7.012

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					3.155	3.155
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					3.155	3.155

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
57.226	200.473	(143.247)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	57.226	200.473	(143.247)
IRES	11.526	133.856	(122.330)
IRAP	45.700	66.616	(20.916)
Totale	57.226	200.473	(143.247)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	690.843	
Onere fiscale teorico (%)	24	165.802
Variazioni Fiscali:	0	
Variazioni in aumento oneri n.d.	45.375	
Variazioni in diminuzione	(39.507)	
Irap non ded.	45.700	
ACE	(22.899)	
Quota imponibile 3% fondi mutualistici	19.009	
Quota Utili Non imponibili	(690.496)	
Imponibile fiscale	48.025	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		11.526

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.809.466	
Variazioni Fiscali		
Oneri Non deducibili Irap (Compensi Occasionali, Amministratori etc...)	289.920	
Imu quota n.d.	2.521	
Deduzioni Cuneo Fiscale	(1.678.234)	
Imponibile Irap	1.423.673	
IRAP corrente per l'esercizio		45.700

Si precisa che in applicazione della Legge regionale dell'Emilia Romagna Art. 7, comma 2, L.R. 21/12/01 n. 48 è stata applicata l'aliquota agevolata pari al 3,21%.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Nel corso dell'esercizio non si sono registrate differenze temporanee da cui possa essere scaturita fiscalità differita e/o anticipata.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Impiegati	68	58	10
Operai	2		2
Totale	70	58	12

Si rileva che, a seguito dell'acquisto del ramo di azienda dalla Coop sociale Abantu a far data dall'1.6.2018 sono transitati in capo alla società n. 13 dipendenti.

	Numero medio
Impiegati	68
Operai	2
Totale Dipendenti	70

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si rinvia a quanto illustrato nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni. Di seguito si fornisce elenco analitico che la predetta società – Lai-Momo soc. coop sociale – ha ricevuto in corso d'anno:

DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	CAUSALE
PREFETTURA DI BOLOGNA	62.690,72	23/08/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini extracomunitari richiedenti protezione internazionale in strutture ubicate nel Comune di Bologna - LOTTO 1

PREFETTURA DI BOLOGNA	147.563,50	23/08/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini migranti richiedenti protezione internazionale presso strutture individuate dalla Prefettura di Bologna. Villa Angeli
PREFETTURA DI BOLOGNA	40.023,16	23/08/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini extracomunitari richiedenti protezione internazionale in strutture ubicate nel Comune di Bologna - LOTTO 1
PREFETTURA DI BOLOGNA	599.417,27	23/08/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini stranieri extracomunitari richiedenti protezione internazionale presso strutture ubicate in Provincia di Bologna - LOTTO 2
PREFETTURA DI BOLOGNA	422.140,36	23/08/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini stranieri extracomunitari richiedenti protezione internazionale presso strutture ubicate in Provincia di Bologna - LOTTO 2
BIBLIOTECA NAZIONALE DI POTENZA	50,00	20/11/2018	Abbonamento Rivista Africa e Mediterraneo
PREFETTURA DI BOLOGNA	26.867,45	22/11/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini extracomunitari richiedenti protezione internazionale in strutture ubicate nel Comune di Bologna - LOTTO 1
PREFETTURA DI BOLOGNA	170.132,55	22/11/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini stranieri extracomunitari richiedenti protezione internazionale presso strutture ubicate in Provincia di Bologna - LOTTO 2
CONSORZIO L'ARCOLAIO (fondi derivanti da PREFETTURA DI BOLOGNA)	483.533,23	05/01/2018	Attività di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale presso il centro di accoglienza "Hub Mattei"
UNIONE RENO GALLIERA	5.395,00	28/02/2018	Gestione del progetto "Piano distrettuale della lingua italiana" nei Comuni del Distretto Pianura EST
ASP CITTÀ DI BOLOGNA	5.189,64	07/03/2018	Servizio di mediazione linguistica interculturale in ambito del progetto SPRAR Bologna annualità 2017
PREFETTURA DI BOLOGNA	527.079,00	13/03/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini migranti richiedenti protezione internazionale presso strutture individuate dalla Prefettura di Bologna. Villa Angeli
PREFETTURA DI BOLOGNA	41.790,40	13/03/2018	Servizio di accoglienza di cittadini migranti richiedenti protezione internazionale presso varie strutture - Bando Unico Lotto 2
PREFETTURA DI BOLOGNA	437.875,20	13/03/2018	Servizio di accoglienza di cittadini migranti richiedenti protezione internazionale presso varie strutture - Bando Unico Lotto 2
PREFETTURA DI BOLOGNA	586.818,40	13/03/2018	Servizio di accoglienza di cittadini migranti richiedenti protezione internazionale presso varie strutture - Bando Unico Lotto 1 e nuove strutture
PREFETTURA DI CAGLIARI	25.289,90	16/03/2018	Servizio di accoglienza straordinaria in favore di cittadini stranieri temporaneamente presenti sul territorio nazionale-Cagliari
PREFETTURA DI BOLOGNA	2.558,33	28/03/2018	Servizio al Valico di frontiera - Servizio di accoglienza in favore dei richiedenti asilo o comunque stranieri che intendano fare ingresso in Italia per un soggiorno di durata superiore a tre mesi presso l'aeroporto "G.Marconi" di Bologna
PREFETTURA DI BOLOGNA	16.610,20	28/03/2018	Servizio al Valico di frontiera - Servizio di accoglienza in favore dei richiedenti asilo o comunque stranieri che intendano fare ingresso in Italia per un soggiorno di durata superiore a tre mesi presso l'aeroporto "G.Marconi" di Bologna
PREFETTURA DI BOLOGNA	3.272,74	28/03/2018	Servizio al Valico di frontiera - Servizio di accoglienza in favore dei richiedenti asilo o comunque stranieri che intendano fare ingresso in Italia per un soggiorno di durata superiore a tre mesi presso l'aeroporto "G.Marconi" di Bologna
PREFETTURA DI BOLOGNA	8.888,45	28/03/2018	Servizio al Valico di frontiera - Servizio di accoglienza in favore dei richiedenti asilo o comunque stranieri che intendano fare ingresso in Italia per un soggiorno di durata superiore a tre mesi presso l'aeroporto "G.Marconi" di Bologna
PREFETTURA DI BOLOGNA	9.684,25	28/03/2018	Servizio al Valico di frontiera - Servizio di accoglienza in favore dei richiedenti asilo o comunque stranieri che intendano fare ingresso in Italia per un soggiorno di durata superiore a tre mesi presso l'aeroporto "G.Marconi" di Bologna
PREFETTURA DI BOLOGNA	2.862,32	28/03/2018	Servizio al Valico di frontiera - Servizio di accoglienza in favore dei richiedenti asilo o comunque stranieri che intendano fare ingresso in Italia per un soggiorno di durata superiore a tre mesi presso l'aeroporto "G.Marconi" di Bologna
ASP CITTÀ DI BOLOGNA	50.419,84	03/04/2018	SPRAR 2017-2020
ASP CITTÀ DI BOLOGNA	36.925,32	10/04/2018	SPRAR 2017-2020
CONSORZIO L'ARCOLAIO (fondi derivanti da PREFETTURA DI BOLOGNA)	165.274,23	11/04/2018	Attività di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale presso il centro di accoglienza "Hub Mattei"

ABANTU SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE (Fondi derivanti da Unione Reno Galliera)	9.728,38	16/04/2018	Servizio Punto Migranti - Azioni di integrazione sociale a favore dei cittadini stranieri immigrati nei Comuni del Distretto Pianura Est
CONSORZIO L'ARCOLAIO (fondi derivanti da PREFETTURA DI BOLOGNA)	440.714,45	30/04/2018	Attività di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale presso il centro di accoglienza "Hub Mattei"
CONSORZIO L'ARCOLAIO (fondi derivanti da PREFETTURA DI BOLOGNA)	87.240,72	30/04/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini migranti richiedenti protezione internazionale presso strutture individuate dalla Prefettura di Bologna. Villa Aldini
UNIONE RENO GALLIERA	1.046,50	08/08/2018	Compenso per servizio incontri a tema interculturale dedicati alle famiglie nei Comuni di Castel Maggiore, Argelato, Galliera
ABANTU SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE (fondi derivanti dal Comune di Bologna, attraverso ASP Città di Bologna)	19.941,42	24/08/2018	SPRAR 2017-2020
ABANTU SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE (Fondi derivanti da Unione Reno Galliera)	18.548,28	31/08/2018	"Servizio di Punto Migranti – Azioni di integrazione sociale a favore dei cittadini stranieri immigrati nei comuni del Distretto Pianura Est"
CONSORZIO L'ARCOLAIO (fondi derivanti da PREFETTURA DI BOLOGNA)	217.520,00	12/09/2018	Attività di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale presso il centro di accoglienza "Hub Mattei"
CONSORZIO L'ARCOLAIO (fondi derivanti da PREFETTURA DI BOLOGNA)	62.638,05	26/09/2018	Attività di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale presso il centro di accoglienza "Hub Mattei"
CONSORZIO L'ARCOLAIO (fondi derivanti da PREFETTURA DI BOLOGNA)	2.059,80	26/09/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini migranti richiedenti protezione internazionale presso strutture individuate dalla Prefettura di Bologna. Villa Aldini
CONSORZIO L'ARCOLAIO (fondi derivanti da PREFETTURA DI BOLOGNA)	27.201,39	04/10/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini migranti richiedenti protezione internazionale presso strutture individuate dalla Prefettura di Bologna. Villa Aldini
PREFETTURA DI BOLOGNA (fondi derivanti da Fondo Asilo Migrazione e Integrazione 2014-2020 - FAMI)	7.277,46	02/11/2018	Progetto "Networking Msna Bologna"
PREFETTURA DI BOLOGNA	27.572,00	08/11/2018	Servizio al Valico di frontiera - Servizio di accoglienza in favore dei richiedenti asilo o comunque stranieri che intendano fare ingresso in Italia per un soggiorno di durata superiore a tre mesi presso l'aeroporto "G.Marconi" di Bologna
PREFETTURA DI BOLOGNA	16.803,09	22/11/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini extracomunitari richiedenti protezione internazionale in strutture ubicate nel Comune di Bologna - LOTTO 1
PREFETTURA DI BOLOGNA	60.781,36	22/11/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini extracomunitari richiedenti protezione internazionale in strutture ubicate nel Comune di Bologna - LOTTO 1
PREFETTURA DI BOLOGNA	123.241,12	22/11/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini migranti richiedenti protezione internazionale presso strutture individuate dalla Prefettura di Bologna. Villa Angeli
PREFETTURA DI BOLOGNA	584.534,04	22/11/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini stranieri extracomunitari richiedenti protezione internazionale presso strutture ubicate in Provincia di Bologna - LOTTO 2
PREFETTURA DI BOLOGNA	97.828,10	14/12/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini migranti richiedenti protezione internazionale presso strutture individuate dalla Prefettura di Bologna. Villa Angeli
PREFETTURA DI BOLOGNA	381.382,82	14/12/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini stranieri extracomunitari richiedenti protezione internazionale presso strutture ubicate in Provincia di Bologna - LOTTO 2
PREFETTURA DI BOLOGNA	42.128,36	14/12/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini extracomunitari richiedenti protezione internazionale in strutture ubicate nel Comune di Bologna - LOTTO 1
CONSORZIO L'ARCOLAIO (fondi derivanti da PREFETTURA DI BOLOGNA)	151.800,14	17/12/2018	Attività di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale presso il centro di accoglienza "Hub Mattei"
CONSORZIO L'ARCOLAIO (fondi derivanti da PREFETTURA DI BOLOGNA)	54.272,53	17/12/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini migranti richiedenti protezione internazionale presso strutture individuate dalla Prefettura di Bologna. Villa Aldini
CONSORZIO L'ARCOLAIO (fondi derivanti da PREFETTURA DI BOLOGNA)	51.367,48	18/12/2018	Attività di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale presso il centro di accoglienza "Hub Mattei"
ASP CITTÀ DI BOLOGNA	54.579,18	21/12/2018	SPRAR 2017-2020
ASP CITTÀ DI BOLOGNA	29.649,01	21/12/2018	SPRAR 2017-2020
ASP CITTÀ DI BOLOGNA	40.577,83	21/12/2018	SPRAR 2017-2020
PREFETTURA DI BOLOGNA	2.606,84	24/12/2018	Servizio al Valico di frontiera - Servizio di accoglienza in favore dei richiedenti asilo o comunque stranieri che intendano fare ingresso in Italia per un soggiorno di durata superiore a tre mesi presso l'aeroporto "G.Marconi" di Bologna

PREFETTURA DI BOLOGNA	4.333,31	24/12/2018	Servizio al Valico di frontiera - Servizio di accoglienza in favore dei richiedenti asilo o comunque stranieri che intendano fare ingresso in Italia per un soggiorno di durata superiore a tre mesi presso l'aeroporto "G.Marconi" di Bologna
PREFETTURA DI BOLOGNA	13.444,81	24/12/2018	Servizio al Valico di frontiera - Servizio di accoglienza in favore dei richiedenti asilo o comunque stranieri che intendano fare ingresso in Italia per un soggiorno di durata superiore a tre mesi presso l'aeroporto "G.Marconi" di Bologna
PREFETTURA DI BOLOGNA	158.113,17	24/12/2018	Servizio di accoglienza in favore di cittadini stranieri extracomunitari richiedenti protezione internazionale presso strutture ubicate in Provincia di Bologna - LOTTO 2
AZIENZA USL DI BOLOGNA (Fondi derivanti da Fondo Asilo Migrazione e Integrazione 2014-2020 - FAMI)	13.906,36	27/12/2018	Progetto "Start-ER 1 - Salute Tutela e Accoglienza di Richiedenti e Titolari di Protezione Internazionale in Emilia-Romagna"
AZIENZA USL DI BOLOGNA (Fondi derivanti da Fondo Asilo Migrazione e Integrazione 2014-2020 - FAMI)	27.478,87	27/12/2018	Progetto "Start-ER 2 - Salute Tutela e Accoglienza di Richiedenti e Titolari di Protezione Internazionale in Emilia-Romagna"
PREFETTURA DI CAGLIARI	26.708,32	08/02/2018	Servizio di accoglienza straordinaria in favore di cittadini stranieri temporaneamente presenti sul territorio nazionale-Cagliari
PREFETTURA DI CAGLIARI	24.693,62	19/06/2018	Servizio di accoglienza straordinaria in favore di cittadini stranieri temporaneamente presenti sul territorio nazionale-Cagliari
PREFETTURA DI CAGLIARI	25.292,22	27/06/2018	Servizio di accoglienza straordinaria in favore di cittadini stranieri temporaneamente presenti sul territorio nazionale-Cagliari
PREFETTURA DI CAGLIARI	19.212,79	03/09/2018	Servizio di accoglienza straordinaria in favore di cittadini stranieri temporaneamente presenti sul territorio nazionale-Cagliari
PREFETTURA DI CAGLIARI	57.279,54	03/09/2018	Servizio di accoglienza straordinaria in favore di cittadini stranieri temporaneamente presenti sul territorio nazionale-Cagliari

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	633.617
5% a riserva legale indivisibile	Euro	31.681
a riserva straordinaria indivisibile	Euro	582.927
3% Fondi Mutualistici	Euro	19.009

Compensi lordi corrisposti agli amministratori nel corso dell'esercizio: Euro 72.136,36.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

II

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Andrea Marchesini Reggiani