

LAI-MOMO COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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	5164.51 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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.490	11.145
5) avviamento	4.800	6.400
7) altre	13.873	24.427
Totale immobilizzazioni immateriali	23.163	41.972
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	532.515	546.688
2) impianti e macchinario	38.570	41.814
3) attrezzature industriali e commerciali	6.297	4.832
4) altri beni	55.338	52.299
Totale immobilizzazioni materiali	632.720	645.633
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.615	5.615
Totale partecipazioni	5.615	5.615
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.544	90.029
Totale crediti verso altri	16.544	90.029
Totale crediti	16.544	90.029
Totale immobilizzazioni finanziarie	22.159	95.644
Totale immobilizzazioni (B)	678.042	783.249
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	347	349
Totale rimanenze	347	349
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.243.169	2.743.473
Totale crediti verso clienti	2.243.169	2.743.473
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.736	73.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.849	11.849
Totale crediti tributari	69.585	85.792
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.576	4.827
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.707	2.157
Totale crediti verso altri	307.283	6.984
Totale crediti	2.620.037	2.836.249
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	2.054.778	1.304.539
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.054.778	1.304.539
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.430.904	2.480.853

3) danaro e valori in cassa	6.009	3.157
Totale disponibilità liquide	1.436.913	2.484.010
Totale attivo circolante (C)	6.112.075	6.625.147
D) Ratei e risconti	63.823	91.977
Totale attivo	6.853.940	7.500.373
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.197	6.197
IV - Riserva legale	473.530	441.849
V - Riserve statutarie	393.260	393.260
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.493.216	1.910.289
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	(2)
Totale altre riserve	2.493.215	1.910.287
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.716.565	1.716.565
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	109.487	633.617
Totale patrimonio netto	5.192.254	5.101.775
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	303.053	297.895
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.600	62.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	166.090	230.760
Totale debiti verso banche	229.690	293.560
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.978	108.455
Totale debiti verso altri finanziatori	108.978	108.455
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	551.865	1.228.007
Totale debiti verso fornitori	551.865	1.228.007
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.285	36.346
Totale debiti tributari	37.285	36.346
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.989	50.240
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.989	50.240
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.287	117.886
Totale altri debiti	107.287	117.886
Totale debiti	1.081.094	1.834.494
E) Ratei e risconti	276.874	265.544
Totale passivo	6.853.940	7.500.373

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(2)

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.773.718	5.977.997
5) altri ricavi e proventi		
altri	641.575	361.654
Totale altri ricavi e proventi	641.575	361.654
Totale valore della produzione	4.415.293	6.339.651
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	104.259	200.731
7) per servizi	1.602.860	2.515.278
8) per godimento di beni di terzi	241.707	261.575
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.375.418	1.676.495
b) oneri sociali	402.227	313.420
c) trattamento di fine rapporto	102.397	124.851
Totale costi per il personale	1.880.042	2.114.766
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.808	18.808
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.677	75.245
Totale ammortamenti e svalutazioni	67.485	94.053
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2	54
14) oneri diversi di gestione	390.186	458.494
Totale costi della produzione	4.286.541	5.644.951
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	128.752	694.700
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.500	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.433	3.155
Totale proventi diversi dai precedenti	2.433	3.155
Totale altri proventi finanziari	5.933	3.155
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.252	7.012
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.252	7.012
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(319)	(3.857)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	128.433	690.843
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.946	57.226
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.946	57.226
21) Utile (perdita) dell'esercizio	109.487	633.617

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	109.487	633.617
Imposte sul reddito	18.946	57.226
Interessi passivi/(attivi)	319	3.857
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	646	357
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	129.398	695.057
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	66.112	138.309
Ammortamenti delle immobilizzazioni	67.485	94.053
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	73.485	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	207.082	232.362
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	336.480	927.419
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2	(349)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	500.304	(2.743.473)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(676.142)	1.228.007
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	28.154	(91.977)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.330	265.544
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(265.648)	118.291
Totale variazioni del capitale circolante netto	(402.000)	(1.223.957)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(65.520)	(296.538)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(319)	(3.857)
(Imposte sul reddito pagate)	(51.301)	(63.821)
(Utilizzo dei fondi)	(60.954)	160.251
Totale altre rettifiche	(112.574)	92.573
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(178.094)	(203.965)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(41.967)	(724.429)
Disinvestimenti	6.203	500
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(60.780)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(95.644)
Disinvestimenti	(646)	(357)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.839.773)	(25.000)
Disinvestimenti	1.089.534	(1.279.539)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(786.648)	(2.185.249)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	800	62.800
Accensione finanziamenti	523	404.215

(Rimborso finanziamenti)	(64.670)	(49.325)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(19.008)	4.468.158
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(82.355)	4.885.848
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.047.097)	2.496.634
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.480.853	-
Danaro e valori in cassa	3.157	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.484.010	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.430.904	2.480.853
Danaro e valori in cassa	6.009	3.157
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.436.913	2.484.010

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 109.487.

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

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 uno 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.

Criteri 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 – 5.612€ - a fronte di 4.415.293€ di valore delle attività complessive. Si e' 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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.163	41.972	(18.809)

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(6.655)	6.655	-	(1)	(1)
Ammortamento dell'esercizio	-	6.655	1.600	10.553	18.808
Totale variazioni	(6.655)	-	(1.600)	(10.554)	(18.809)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.490	-	4.800	52.767	62.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	38.894	38.894
Valore di bilancio	4.490	-	4.800	13.873	23.163

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

L' avviamento è riferito all'acquisto di un ramo d'azienda. Il relativo ammortamento – ai fini civilistici – è stato prudentemente stimato nella durata di 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
632.720	645.633	(12.913)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Valore di bilancio	546.688	41.814	4.832	52.299	645.633
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	12.006	3.335	26.626	41.967
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	6.203	6.203
Ammortamento dell'esercizio	14.173	15.250	1.870	17.384	48.677
Totale variazioni	(14.173)	(3.244)	1.465	3.039	(12.913)
Valore di fine esercizio					
Costo	585.041	97.660	15.107	253.048	950.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.526	59.090	8.810	197.710	318.136
Valore di bilancio	532.515	38.570	6.297	55.338	632.720

Gli immobili strumentale hanno tutti natura strumentale, utilizzati per lo svolgimento di attività di “accoglienza”, 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.159	95.644	(73.485)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.615	5.615
Valore di bilancio	5.615	5.615
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 precedente 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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	90.029	(73.485)	16.544	16.544
Totale crediti immobilizzati	90.029	(73.485)	16.544	16.544

Si tratta di crediti relativi a cooperative "partecipate" in specifico Cartiera soc. coop sociale il cui credito ha natura di "finanziamento socio infruttifero" ed è stato erogato al fine di agevolare lo sviluppo della società.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	Svalutazioni	31/12/2019
Altri	90.029	73.485	16.544
Totale	90.029	73.485	16.544

Si tratta del credito vs Abantu acceso a seguito dell'operazione di acquisto del ramo di azienda.

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	16.544	16.544
Totale	16.544	16.544

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.615
Crediti verso altri	16.544

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
Altri crediti	16.544
Totale	16.544

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
347	349	(2)

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	349	(2)	347
Totale rimanenze	349	(2)	347

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.620.037	2.836.249	(216.212)

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	2.743.473	(500.304)	2.243.169	2.243.169	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	85.792	(16.207)	69.585	57.736	11.849
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.984	300.299	307.283	305.576	1.707
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.836.249	(216.212)	2.620.037	2.606.481	13.556

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 Euro 30.635;
- credito IRAP: eccedenza dell'acconto sul saldo per Euro 16.462
- credito IRES: eccedenza dell'acconto sul saldo per Euro 9.267
- ritenute su interessi attivi: Euro 1.271
- credito per imposta rivalutazione Tfr Euro 101

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	2.243.169	2.243.169
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.585	69.585
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	307.283	307.283
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.620.037	2.620.037

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	Totale
Saldo al 31/12/2018	490.000	490.000
Saldo al 31/12/2019	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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.054.778	1.304.539	750.239

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.304.539	750.239	2.054.778
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.304.539	750.239	2.054.778

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.436.913	2.484.010	(1.047.097)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.480.853	(1.049.949)	1.430.904
Denaro e altri valori in cassa	3.157	2.852	6.009
Totale disponibilità liquide	2.484.010	(1.047.097)	1.436.913

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
63.823	91.977	(28.154)

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	82.058	(22.105)	59.953
Risconti attivi	9.919	(6.048)	3.871
Totale ratei e risconti attivi	91.977	(28.154)	63.823

Il disaggio sui prestiti è relativo a { } e ha subito le seguenti variazioni: { }.

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi	59.537
Ratei attivi proventi finanziari	415
Risconti attivi	3.871
	63.823

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.192.254	5.101.775	90.479

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	-	31.681	-		473.530
Riserve statutarie	393.260	-	-	-		393.260
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.910.289	-	582.927	-		2.493.216
Varie altre riserve	(2)	1	-	-		(1)
Totale altre riserve	1.910.287	1	582.927	-		2.493.215
Utili (perdite) portati a nuovo	1.716.565	-	-	-		1.716.565
Utile (perdita) dell'esercizio	633.617	109.487	-	633.617	109.487	109.487
Totale patrimonio netto	5.101.775	109.488	614.608	633.617	109.487	5.192.254

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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	473.530	B	473.530
Riserve statutarie	393.260	B	393.260
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.493.216	B	2.493.216
Varie altre riserve	(1)		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	2.493.215		2.493.216
Utile portato a nuovo	1.716.565	B	1.716.565
Totale	5.082.767		5.076.571
Quota non distribuibile			5.076.571

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	(1)	B
Totale	(1)	

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
303.053	297.895	5.158

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	297.895
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	66.112
Utilizzo nell'esercizio	60.954
Totale variazioni	5.158
Valore di fine esercizio	303.053

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.081.094	1.834.494	(753.400)

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	293.560	(63.870)	229.690	63.600	166.090
Debiti verso altri finanziatori	108.455	523	108.978	108.978	-
Debiti verso fornitori	1.228.007	(676.142)	551.865	551.865	-
Debiti tributari	36.346	939	37.285	37.285	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.240	(4.251)	45.989	45.989	-
Altri debiti	117.886	(10.599)	107.287	107.287	-
Totale debiti	1.834.494	(753.400)	1.081.094	915.004	166.090

Fra i debiti tributari si segnalano:

- Ritenute operate su dipendenti: 35.771

- Ritenute operate su professionisti: 1.514

Debiti vs "altri finanziatori" è interamente riferito al debito vs dipendenti relativo alla mensilità di dicembre 2019.

Fra gli "altri debiti", l'ammontare di 92.979 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 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	229.690	229.690
Debiti verso altri finanziatori	108.978	108.978

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	551.865	551.865
Debiti tributari	37.285	37.285
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.989	45.989
Altri debiti	107.287	107.287
Debiti	1.081.094	1.081.094

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	229.690	229.690	-	229.690
Debiti verso altri finanziatori	-	-	108.978	108.978
Debiti verso fornitori	-	-	551.865	551.865
Debiti tributari	-	-	37.285	37.285
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	45.989	45.989
Altri debiti	-	-	107.287	107.287
Totale debiti	229.690	229.690	851.404	1.081.094

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
276.874	265.544	11.330

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	58.063	(34.200)	23.863
Risconti passivi	207.481	45.530	253.011
Totale ratei e risconti passivi	265.544	11.330	276.874

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	23.863
Risconti passivi	253.011
	276.874

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.415.293	6.339.651	(1.924.358)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.773.718	5.977.997	(2.204.279)
Altri ricavi e proventi	641.575	361.654	279.921
Totale	4.415.293	6.339.651	(1.924.358)

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	5.612
Prestazioni di servizi	3.768.106
Totale	3.773.718

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	3.773.718
Totale	3.773.718

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.286.541	5.644.951	(1.358.410)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	104.259	200.731	(96.472)
Servizi	1.602.860	2.515.278	(912.418)
Godimento di beni di terzi	241.707	261.575	(19.868)
Salari e stipendi	1.375.418	1.676.495	(301.077)
Oneri sociali	402.227	313.420	88.807
Trattamento di fine rapporto	102.397	124.851	(22.454)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.808	18.808	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	48.677	75.245	(26.568)
Variazione rimanenze materie prime	2	54	(52)
Oneri diversi di gestione	390.186	458.494	(68.308)
Totale	4.286.541	5.644.951	(1.358.410)

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 ai costi 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 228.970,00
Totale costo complessivi 4.286.541,00
Incidenza costo soci lavoratori 5,47 %

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 292.121. 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(319)	(3.857)	3.538

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	3.500		3.500
Proventi diversi dai precedenti	2.433	3.155	(722)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.252)	(7.012)	760
Totale	(319)	(3.857)	3.538

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	5.384
Altri	868
Totale	6.252

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	222	222
Interessi medio credito	5.384	5.384
Altri oneri su operazioni finanziarie	646	646
Totale	6.252	6.252

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni	1.571	1.571
Interessi su titoli	1.929	1.929
Interessi bancari e postali	2.433	2.433
Totale	5.933	5.933

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
18.946	57.226	(38.280)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	18.946	57.226	(38.280)
IRES	4.067	11.526	(7.459)
IRAP	14.879	45.700	(30.821)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Totale	18.946	57.226	(38.280)

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:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	128.433	
Onere fiscale teorico (%)	24	30.824
Variazioni Fiscali:	0	
Variazioni in aumento oneri n.d.	56.976	
Variazioni in diminuzione	(21.327)	
Irap non deducibile	14.879	
Ace	(36.867)	
Quota imponibile 3% fondi mutualistici	3.285	
Quota utili non imponibili	(128.433)	
Totale	(111.487)	
Imponibile fiscale	16.946	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.067

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.008.794	
Totale	2.008.794	
Onere fiscale teorico (%)	3,21	64.482
Variazioni Fiscali:		
Oneri non deducibili Irap (Compensi occasionali, Amministr.e	212.295	
Imu quota non deducibile	5.500	
Deduzioni cuneo fiscale	(1.763.080)	
Imponibile Irap	463.509	
IRAP corrente per l'esercizio		14.879

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Impiegati	46	68	(22)
Operai	2	2	
Totale	48	70	(22)

	Numero medio
Impiegati	46
Operai	2
Totale Dipendenti	48

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

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

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 contributi, 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
MINISTERO DELL'INTERNO	146.395,26	01/08/2019	Progetto Words 4 link per il quale Lai Momo e capofila

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 31/12/2019	Euro	109.487
a riserva straordinaria indivisibile	Euro	106.203
3% Fondi Mutualistici	Euro	3.284

Compensi lordi corrisposti agli amministratori nel corso dell'esercizio: Euro 83.374

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.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Andrea Marchesini Reggiani