

LAI-MOMO COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	40037 SASSO MARCONI (BO) VIA GAMBERI N.4
Codice Fiscale	04253920377
Numero Rea	BO 361912
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.667	6.990
5) avviamento	3.200	4.800
7) altre	8.005	17.873
Totale immobilizzazioni immateriali	12.872	29.663
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	518.341	532.515
2) impianti e macchinario	24.750	39.680
3) attrezzature industriali e commerciali	3.964	6.297
4) altri beni	52.741	55.338
Totale immobilizzazioni materiali	599.796	633.830
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.616	5.616
Totale partecipazioni	5.616	5.616
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.512	6.544
Totale crediti verso altri	6.512	6.544
Totale crediti	6.512	6.544
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.128	12.160
Totale immobilizzazioni (B)	624.796	675.653
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	344	342
Totale rimanenze	344	342
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.092.198	1.234.616
Totale crediti verso clienti	1.092.198	1.234.616
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.406	19.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.849	11.849
Totale crediti tributari	24.255	31.224
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	481.830	308.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.769	1.707
Totale crediti verso altri	483.599	310.402
Totale crediti	1.600.052	1.576.242
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	3.279.442	2.554.583
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.279.442	2.554.583
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	502.131	1.340.013

3) danaro e valori in cassa	119	244
Totale disponibilità liquide	502.250	1.340.257
Totale attivo circolante (C)	5.382.088	5.471.424
D) Ratei e risconti	212.441	95.275
Totale attivo	6.219.325	6.242.352
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.197	6.197
IV - Riserva legale	473.530	473.530
V - Riserve statutarie	393.260	393.260
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.602.536	2.599.419
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	2
Totale altre riserve	2.602.534	2.599.421
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.716.565	1.716.565
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	116.806	3.213
Totale patrimonio netto	5.308.892	5.192.186
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	315.925	292.287
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	51.200
esigibili oltre l'esercizio successivo	106.022	113.208
Totale debiti verso banche	106.022	164.408
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.279	177.033
Totale debiti verso fornitori	216.279	177.033
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.271	30.904
Totale debiti tributari	23.271	30.904
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.068	29.997
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.068	29.997
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.924	143.300
Totale altri debiti	128.924	143.300
Totale debiti	503.564	545.642
E) Ratei e risconti	90.279	211.572
Totale passivo	6.219.325	6.242.352

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	2

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.433.831	1.612.536
5) altri ricavi e proventi		
altri	765.196	576.320
Totale altri ricavi e proventi	765.196	576.320
Totale valore della produzione	2.199.027	2.188.856
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	45.832	47.628
7) per servizi	607.005	637.034
8) per godimento di beni di terzi	68.532	109.874
9) per il personale		
a) salari e stipendi	855.780	946.964
b) oneri sociali	246.608	273.436
c) trattamento di fine rapporto	74.485	74.402
e) altri costi	827	1.394
Totale costi per il personale	1.177.700	1.296.196
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.791	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.198	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.989	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2)	5
14) oneri diversi di gestione	118.104	89.736
Totale costi della produzione	2.077.160	2.180.473
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	121.867	8.383
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.425	1.721
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.067	3.579
Totale proventi diversi dai precedenti	4.067	3.579
Totale altri proventi finanziari	5.492	5.300
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.517	6.860
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.517	6.860
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	975	(1.560)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	122.842	6.823
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.036	3.610
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.036	3.610
21) Utile (perdita) dell'esercizio	116.806	3.213

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	116.806	3.213
Imposte sul reddito	6.036	3.610
Interessi passivi/(attivi)	(975)	1.560
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	121.867	8.383
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	67.405	68.832
Ammortamenti delle immobilizzazioni	59.989	-
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	32	(6.544)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(9.164)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	118.262	62.288
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	240.129	70.671
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2)	(342)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	142.418	(1.234.616)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	39.246	177.033
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(117.166)	(95.275)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(121.293)	211.572
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(201.314)	(106.839)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(258.111)	(1.048.467)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(17.982)	(977.796)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	975	(1.560)
(Imposte sul reddito pagate)	6.112	(34.196)
(Utilizzo dei fondi)	(43.767)	224.120
Totale altre rettifiche	(36.680)	188.364
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(54.662)	(789.432)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(633.830)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(29.663)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(5.616)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(724.859)	(499.805)
Disinvestimenti	-	(2.054.778)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(724.859)	(3.223.692)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(51.200)	51.200
Accensione finanziamenti	-	113.208
(Rimborso finanziamenti)	(7.186)	-
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	(100)	5.188.973
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(58.486)	5.353.381
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(838.007)	1.340.257
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.340.013	-
Danaro e valori in cassa	244	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.340.257	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	502.131	1.340.013
Danaro e valori in cassa	119	244
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	502.250	1.340.257

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 116.806.

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, ivi compreso i 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 31/12/2021 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 bilancio in commento 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 migliaia di Euro/(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 avrebbe avuto 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 un ramo d'azienda di alcuni anni addietro.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature	25%
Altri beni	12-20%

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.

La legge di conversione del DL 104/2020 ha introdotto la possibilità per i soggetti che non adottano i principi contabili internazionali di sospendere (in tutto o in parte) la quota di ammortamento. Tale facoltà attivata per l'anno 2020, per motivazioni riconducibili al Covid-19 ed, in specifico, alla decisa contrazione dei proventi conseguiti, non è stata replicata per l'esercizio 2021.

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 – 2.577,00€ - a fronte di 2.199.027,00€ 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.

Titoli

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato a quei titoli i cui flussi non sono determinabili e nei seguenti casi:

- titoli detenuti presumibilmente per un periodo inferiore ai 12 mesi;
- se le differenze tra valore iniziale e valore finale sono di scarso rilievo.

In questi casi i titoli sono rilevati al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

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;

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.872	29.663	(16.791)

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	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.990	4.800	56.767	68.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	38.894	38.894
Valore di bilancio	6.990	4.800	17.873	29.663
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	5.323	1.600	9.868	16.791
Totale variazioni	(5.323)	(1.600)	(9.868)	(16.791)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.667	3.200	8.005	12.872
Valore di bilancio	1.667	3.200	8.005	12.872

Per l'esercizio 2021 la società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento come per l'esercizio 2020 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Si precisa comunque che le "altre immobilizzazioni" sono interamente riferite a "oneri su beni di terzi" Si tratta, in specifico, di oneri sostenuti sugli immobili condotti in locazione mentre 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
599.796	633.830	(34.034)

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	98.770	15.107	253.048	951.966
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.526	59.090	8.810	197.710	318.136
Valore di bilancio	532.515	39.680	6.297	55.338	633.830
Variazioni nell'esercizio					
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	9.163	9.163
Ammortamento dell'esercizio	14.173	14.931	2.334	11.760	43.198
Altre variazioni	(1)	1	1	-	1
Totale variazioni	(14.174)	(14.930)	(2.333)	(2.597)	(34.034)
Valore di fine esercizio					
Costo	585.041	98.770	15.108	262.213	961.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.700	74.020	11.144	209.472	361.336
Valore di bilancio	518.341	24.750	3.964	52.741	599.796

Per l'esercizio 2021 la società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento come per l'esercizio 2020 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Si precisa che gli immobili hanno tutti natura strumentale, utilizzati per lo svolgimento di attività istituzionali. 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.128	12.160	(32)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.616	5.616
Valore di bilancio	5.616	5.616
Valore di fine esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	5.616	5.616
Valore di bilancio	5.616	5.616

Partecipazioni

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

Nel corso del 2018 Lai Momo ha acquisito lo status di socio nella cooperativa "Cartiera Soc. coop. sociale" che nel corso del 2020 è stata incorporata dalla società Abantu soc. cooperativa sociale. Si tratta di un soggetto – cooperativa sociale di tipo "A" e "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	6.544	(32)	6.512	6.512
Totale crediti immobilizzati	6.544	(32)	6.512	6.512

Si tratta di crediti relativi a cooperative "partecipate" in specifico ex Cartiera soc. coop sociale, ora Abantu soc. cooperativa sociale – a seguito dell'avvenuta fusione per incorporazione -. Il 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	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Altri	6.544					32	6.512
Totale	6.544					32	6.512

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	6.512	6.512
Totale	6.512	6.512

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.616
Crediti verso altri	6.512

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5.616
Totale	5.616

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	6.512
Totale	6.512

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
344	342	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	342	2	344
Totale rimanenze	342	2	344

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.600.052	1.576.242	23.810

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	1.234.616	(142.418)	1.092.198	1.092.198	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.224	(6.969)	24.255	12.406	11.849
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	310.402	173.197	483.599	481.830	1.769
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.576.242	23.810	1.600.052	1.586.434	13.618

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:

Descrizione	Importo
Acconti Ires	3.091
Acconti Irap	2.471
Credito Iva	5.686
Crediti d'imposta	1.027

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	1.092.198	1.092.198
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.255	24.255
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	483.599	483.599
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.600.052	1.600.052

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020		414.292	414.292
Saldo al 31/12/2021		414.292	414.292

Nel corso dell'esercizio non è intervenuta alcuna variazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.279.442	2.554.583	724.859

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	2.554.583	724.859	3.279.442
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.554.583	724.859	3.279.442

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
502.250	1.340.257	(838.007)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.340.013	(837.882)	502.131
Denaro e altri valori in cassa	244	(125)	119
Totale disponibilità liquide	1.340.257	(838.007)	502.250

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
212.441	95.275	117.166

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	88.624	116.919	205.543
Risconti attivi	6.651	247	6.898
Totale ratei e risconti attivi	95.275	117.166	212.441

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi (interessi, progetti, contributi)	205.543
Risconti Attivi (assicurazioni, bolli, ecc.)	6.898
	212.441

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.308.892	5.192.186	116.706

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	6.197	-	-		6.197
Riserva legale	473.530	-	-		473.530
Riserve statutarie	393.260	-	-		393.260
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.599.419	3.117	-		2.602.536
Varie altre riserve	2	-	4		(2)
Totale altre riserve	2.599.421	3.117	4		2.602.534
Utili (perdite) portati a nuovo	1.716.565	-	-		1.716.565
Utile (perdita) dell'esercizio	3.213	-	3.213	116.806	116.806
Totale patrimonio netto	5.192.186	3.117	3.217	116.806	5.308.892

Dettaglio delle varie altre riserve

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

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	6.197	6.197
Riserva legale	473.530	473.530
Altre Riserve	2.995.794	
Utili (perdite) di esercizi precedenti	1.716.565	1.716.565
Utili (perdita) dell'esercizio	116.806	3.213
Totale patrimonio netto	5.308.892	5.192.186

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	A,B	473.530
Riserve statutarie	393.260	A,B,D	393.260
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.602.536	A,B,D	2.602.536
Varie altre riserve	(2)		(2)
Totale altre riserve	2.602.534		2.602.534
Utili portati a nuovo	1.716.565	A,B,D	1.716.565
Totale	5.192.086		5.185.889
Quota non distribuibile			5.185.889

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	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,D	(2)
Totale	(2)		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni	6.197	473.530	4.603.043	109.487	5.192.257
Altre variazioni					
incrementi			106.203		106.203
decrementi				109.487	109.487
Risultato dell'esercizio precedente				3.213	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	6.197	473.530	4.709.246	3.213	5.192.186
Destinazione del risultato dell'esercizio					
Altre variazioni					
incrementi			3.117		3.117
decrementi			4	3.213	3.217
Risultato dell'esercizio corrente				116.806	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	6.197	473.530	4.712.359	116.806	5.308.892

Si precisa che la sospensione degli ammortamenti, dal punto di contabile, richiede la formazione di riserve indisponibili, vincolate fino al momento della ripresa a conto economico della quota totale e/o in misura ridotta, dell'ammortamento in precedenza sospeso. A tal proposito si precisa che la cooperativa dispone già di cospicue riserve indivisibili, la cui disponibilità è preclusa per vincolo statutario. Si ritiene, pertanto, superfluo crearne un'altra.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
315.925	292.287	23.638

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	292.287
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.405
Utilizzo nell'esercizio	43.767
Totale variazioni	23.638
Valore di fine esercizio	315.925

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 2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
503.564	545.642	(42.078)

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	164.408	(58.386)	106.022	-	106.022
Debiti verso fornitori	177.033	39.246	216.279	216.279	-
Debiti tributari	30.904	(7.633)	23.271	23.271	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.997	(929)	29.068	29.068	-
Altri debiti	143.300	(14.376)	128.924	128.924	-
Totale debiti	545.642	(42.078)	503.564	397.542	106.022

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 106.022, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Fra i debiti tributari al 31/12/2021 si segnalano:

Descrizione	Importo
Ritenute fiscali dipendenti	19.848
Ritenute d'acconto lavoratori autonomi	2.031
Imposta rivalutazione Tfr	1.392

Gli "altri debiti" sono riferiti al debito vs il personale per le indennità Ferie e Permessi, per la mensilità di dicembre 2021, e a debiti v/ collaboratori.

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 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	106.022	106.022
Debiti verso fornitori	216.279	216.279
Debiti tributari	23.271	23.271
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.068	29.068
Altri debiti	128.924	128.924
Debiti	503.564	503.564

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 non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	106.022	106.022
Debiti verso fornitori	216.279	216.279
Debiti tributari	23.271	23.271
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.068	29.068
Altri debiti	128.924	128.924
Totale debiti	503.564	503.564

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
90.279	211.572	(121.293)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.074	22.937	29.011
Risconti passivi	205.498	(144.230)	61.268
Totale ratei e risconti passivi	211.572	(121.293)	90.279

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	29.011
Risconti passivi	61.268
	90.279

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.199.027	2.188.856	10.171

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.433.831	1.612.536	(178.705)
Altri ricavi e proventi	765.196	576.320	188.876
Totale	2.199.027	2.188.856	10.171

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

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

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	2.577
Prestazioni di servizi	1.431.254
Totale	1.433.831

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	1.433.831
Totale	1.433.831

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.077.160	2.180.473	(103.313)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	45.832	47.628	(1.796)
Servizi	607.005	637.034	(30.029)

Godimento di beni di terzi	68.532	109.874	(41.342)
Salari e stipendi	855.780	946.964	(91.184)
Oneri sociali	246.608	273.436	(26.828)
Trattamento di fine rapporto	74.485	74.402	83
Altri costi del personale	827	1.394	(567)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.791		16.791
Ammortamento immobilizzazioni materiali	43.198		43.198
Variazione rimanenze materie prime	(2)	5	(7)
Oneri diversi di gestione	118.104	89.736	28.368
Totale	2.077.160	2.180.473	(103.313)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del 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.

Dettaglio compensi corrisposti ai soci della cooperativa:

Come già anticipato 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	140.123
Totale costo complessivi	1.177.700
Incidenza costo soci lavoratori	11,32%

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 l'imu per 5.479, spese di rappresentanza per 17.170, registro per 2.912.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
975	(1.560)	2.535

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	1.425	1.721	(296)
Proventi diversi dai precedenti	4.067	3.579	488
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.517)	(6.860)	2.343
Utili (perdite) su cambi			
Totale	975	(1.560)	2.535

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	4.517
Totale	4.517

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					1.803	1.803
Interessi medio credito					2.714	2.714
Totale					4.517	4.517

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					711	711
Interessi bancari e postali					4.067	4.067
Altri proventi					714	714
Totale					5.492	5.492

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.036	3.610	2.426

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	6.036	3.610	2.426
IRAP	6.036	3.610	2.426
Totale	6.036	3.610	2.426

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 { da inserire ove rilevante }:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Variazioni fiscali:		
Variazioni in aumento	84.320	
Variazioni in diminuzione	(143.208)	
Imponibile fiscale	(58.888)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.299.567	
Totale	1.299.567	
Onere fiscale teorico (%)	3,21	41.716
Variazioni in aumento	173.660	
Cuneo fiscale	(1.174.000)	
Variazioni in diminuzione	(111.192)	
Imponibile Irap	188.035	
IRAP corrente per l'esercizio		6.036

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Impiegati	36	46	(10)
Operai	2	3	(1)
Totale	38	49	(11)

	Numero medio
Impiegati	36
Operai	2
Totale Dipendenti	38

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	103.465

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.162
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.162

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-bis, 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	€ 48.798	12/04/2021	WORD FOR LINK RIMBORSO INTERMED.
MINISTERO DELL'INTERNO	€ 139.225	23/04/2021	FAMI META 2020/2021/2022COM.BO
AGENZIA ENTRATE	€ 25.607	27/04/2021	ART.24 DL30/220 - CIRCOLARE 27/E/2020
MINISTERO DELL'INTERNO	€ 15.642	17/05/2021	FAMI CONOSCENZE 1°ACCONTO
AGENZIA ENTRATE	€ 25.607	26/06/2021	ART.24 DL30/220 - CIRCOLARE 27/E/2020
AGENZIA ENTRATE	€ 31.059	21/09/2021	ART.24 DL30/220 - CIRCOLARE 27/E/2020
MINISTERO DELL'INTERNO	€ 11.302	17/05/2021	FAMI CONOSCENZE 2°ACCONTO

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 31/12/2021	Euro	116.806
3% Fondi Mutualistici	Euro	3.504
a riserva straordinaria	Euro	113.302

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