

FM IMPRESA SOCIALE S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	ROVERETO
Codice Fiscale	02255550226
Numero Rea	TRENTO 211032
P.I.	02255550226
Capitale Sociale Euro	155.482 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	561020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	182.678	184.889
II - Immobilizzazioni materiali	50.397	52.090
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	233.075	236.979
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	27.716	37.572
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.100	117.414
Totale crediti	198.100	117.414
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	118.714	230.012
Totale attivo circolante (C)	344.530	384.998
D) Ratei e risconti	4.509	5.703
Totale attivo	582.114	627.680
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	155.482	155.482
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	5.712	(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.852	5.711
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	163.046	161.191
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.524	26.329
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.833	137.697
esigibili oltre l'esercizio successivo	275.846	300.000
Totale debiti	385.679	437.697
E) Ratei e risconti	865	2.463
Totale passivo	582.114	627.680

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	559.632	505.201
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(4.357)	4.683
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(4.357)	4.683
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	73.664	117.330
altri	34.298	9.990
Totale altri ricavi e proventi	107.962	127.320
Totale valore della produzione	663.237	637.204
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	221.441	235.474
7) per servizi	119.890	104.592
8) per godimento di beni di terzi	37.696	36.777
9) per il personale		
a) salari e stipendi	184.703	186.176
b) oneri sociali	48.236	51.903
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.794	15.707
c) trattamento di fine rapporto	11.776	14.757
d) trattamento di quiescenza e simili	4.575	830
e) altri costi	6.443	120
Totale costi per il personale	255.733	253.786
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.204	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.511	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.693	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.204	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.492	(9.744)
14) oneri diversi di gestione	8.137	9.194
Totale costi della produzione	657.593	630.079
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.644	7.125
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14	7
Totale proventi diversi dai precedenti	14	7
Totale altri proventi finanziari	14	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.806	1.421
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.806	1.421
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.792)	(1.414)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.852	5.711
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.852	5.711

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze: la perdita generata dall'emergenza coronavirus è stata interamente coperta per il tramite di un aumento di Capitale da parte del Socio Fondazione Famiglia Materna e del nuovo Socio Cooperativa Sociale Giuseppe Veronesi.

Dato il rilevante sostegno finanziario fornito dai Soci si ritiene che la società non verrà a trovarsi in uno stato di tensione finanziaria e sarà in grado di far fronte ai propri impegni finanziari verso i propri finanziatori e verso i propri fornitori.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Note sull'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'

La società si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal comma 8 dell'art. 3 del D.L. 198/2022, la società si è avvalsa, anche per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo per le seguenti ragioni:

- riduzione della marginalità dell'attività svolta;
- l'aumento dei prezzi delle materie prime solo parzialmente trasferibili nel prezzo dei prodotti erogati (ad esempio i pasti somministrati sono a prezzo convenzionato o a importo fisso imposto dall'ente pubblico);
- incremento dei costi energetici con ristori parziali nazionali tramite credito d'imposta;
- contrazione della vendita dei prodotti "Natale" di ortinbosco.

La sospensione è stata effettuata per il 50% dell'ammortamento annuo in ragione delle motivazioni suesposte ha riguardato tutte le immobilizzazioni immateriali per un importo complessivo pari ad € 7.511.

In particolare l'ammortamento è stato sospeso per € 5.961 sulla categoria "*Costi per migliorie sui beni di terzi*" (aliquota in funzione della durata del contratto di affitto dell'unità immobiliare sulla quale sono state realizzate le opere) e per € 1.550 sulla categoria "*Marchi*" (aliquota al 10%). Il risultato di esercizio risulta quindi sovrastimato per € 7.511. Le quote di ammortamento sospeso saranno recuperate a partire dal primo anno utile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei

relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Note sull'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'

La società si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal comma 8 dell'art. 3 del D.L. 198/2022, la società si è avvalsa, anche per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo per le seguenti ragioni:

- riduzione della marginalità dell'attività svolta;
- l'aumento dei prezzi delle materie prime solo parzialmente trasferibili nel prezzo dei prodotti erogati (ad esempio i pasti somministrati sono a prezzo convenzionato o a importo fisso imposto dall'ente pubblico);
- incremento dei costi energetici con ristori parziali nazionali tramite credito d'imposta;
- contrazione della vendita dei prodotti "Natale" di ortinbosco.

La sospensione è stata effettuata al 100% dell'ammortamento annuo per le immobilizzazioni materiali relative al Bar "La Corte" di Piazza Damiano Chiesa a causa dell'inattività per l'intero esercizio, mentre per tutti gli altri cespiti la sospensione ha riguardato il 50% dell'ammortamento annuo in ragione delle motivazioni suesposte. L'importo complessivo non contabilizzato in bilancio è pari ad € 4.847.

In particolare l'ammortamento è stato sospeso per € 161 sulla categoria "Impianti generici" (aliquota ordinaria 20%), per € 2.645 sulla categoria "Attrezzature varie e minute" (aliquota ordinaria al 12,5%), per € 329 sulla categoria "Macchine elettroniche d'ufficio" (aliquota ordinaria al 20%) e per € 1.713 sulla categoria "Arredamento" (aliquota ordinaria al 10%). Il risultato di esercizio risulta quindi sovrastimato per € 4.847. Le quote di ammortamento sospeso saranno recuperate a partire dal primo anno utile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Non sono presenti fondi per rischi e oneri.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sono presenti valori in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €233.075 (€236.979 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	189.149	55.184	0	244.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.260	3.094		7.354
Valore di bilancio	184.889	52.090	0	236.979
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.300	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	7.511	1.693		9.204
Altre variazioni	5.300	0	0	5.300
Totale variazioni	(2.211)	(1.693)	0	(3.904)
Valore di fine esercizio				
Costo	194.449	55.184	0	249.633
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.771	4.787		16.558
Valore di bilancio	182.678	50.397	0	233.075

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €182.678 (€184.889 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.032	31.000	156.117	189.149

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.032	0	2.228	4.260
Valore di bilancio	0	31.000	153.889	184.889
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	5.300	5.300
Ammortamento dell'esercizio	0	1.550	5.961	7.511
Altre variazioni	-	-	-	5.300
Totale variazioni	0	(1.550)	(661)	(2.211)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.032	31.000	161.417	194.449
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.032	1.550	8.189	11.771
Valore di bilancio	0	29.450	153.228	182.678

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €50.397 (€52.090 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.568	28.630	24.986	55.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.652	1.442	3.094
Valore di bilancio	1.568	26.978	23.544	52.090
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	51	1.410	232	1.693
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	(51)	(1.410)	(232)	(1.693)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.568	28.630	24.986	55.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51	3.062	1.674	4.787
Valore di bilancio	1.517	25.568	23.312	50.397

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €27.716 (€37.572 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	17.671	(199)	17.472
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.265	(4.265)	0
Prodotti finiti e merci	15.635	(5.391)	10.244
Acconti	1	(1)	0
Totale rimanenze	37.572	(9.856)	27.716

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	66.536	14.613	81.149	81.149	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.452	(403)	18.049	18.049	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.426	66.476	98.902	98.902	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	117.414	80.686	198.100	198.100	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	81.149	81.149
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.049	18.049
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	98.902	98.902
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	198.100	198.100

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €118.714 (€230.012 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	223.660	(107.564)	116.096
Denaro e altri valori in cassa	6.352	(3.734)	2.618
Totale disponibilità liquide	230.012	(111.298)	118.714

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €4.509 (€5.703 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.703	(1.194)	4.509
Totale ratei e risconti attivi	5.703	(1.194)	4.509

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €163.046 (€161.191 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	155.482	0	0	0	0	0		155.482
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	(2)	0	0	5.714	0	0		5.712
Totale altre riserve	(2)	0	0	5.714	0	0		5.712
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	5.711	0	0	0	5.711	0	1.852	1.852
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	161.191	0	0	5.714	5.711	0	1.852	163.046

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	145.482
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	0	0	34.518
Riserve di rivalutazione	30.070	0	0	0
Riserva legale	5.131	0	0	0

Altre riserve				
Varie altre riserve	-3	0	0	0
Totale altre riserve	-3	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-69.716	0	0	69.716
Totale Patrimonio netto	-24.518	0	0	249.716

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		155.482
Riserva da soprapprezzo delle azioni	34.518	0		0
Riserve di rivalutazione	30.070	0		0
Riserva legale	5.131	0		0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		-2
Totale altre riserve	0	1		-2
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	5.711	5.711
Totale Patrimonio netto	69.719	1	5.711	161.191

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	155.482		B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0		A-B-C	0	0	0
Riserva legale	0		B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	5.712		A-B-C	0	0	0
Totale altre riserve	5.712			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	0		A-B-C	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	161.194			0	0	0

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

La società ha utilizzato tutte le riserve presenti in bilancio l'anno scorso a copertura delle perdite pregresse, a seguito dell'aumento di capitale sociale.

Viene pertanto vincolato ogni utile già presente e futuro a copertura della sospensione degli ammortamenti di cui ai paragrafi "Immobilizzazioni materiali" e "Immobilizzazioni immateriali" del presente documento, ai quali si rimanda.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €32.524 (€26.329 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	26.329
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.822
Utilizzo nell'esercizio	3.627
Totale variazioni	6.195
Valore di fine esercizio	32.524

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	300.000	(25.000)	275.000	0	275.000	0
Debiti verso fornitori	93.515	(30.132)	63.383	63.383	0	0
Debiti tributari	7.739	(4.020)	3.719	3.719	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.655	(2.985)	10.670	10.670	0	0
Altri debiti	22.788	10.119	32.907	32.061	846	0
Totale debiti	437.697	(52.018)	385.679	109.833	275.846	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	275.000	275.000
Debiti verso fornitori	63.383	63.383
Debiti tributari	3.719	3.719
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.670	10.670
Altri debiti	32.907	32.907
Debiti	385.679	385.679

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	385.679	385.679

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €865 (€2.463 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	985	(735)	250
Risconti passivi	1.478	(863)	615
Totale ratei e risconti passivi	2.463	(1.598)	865

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Non sono presenti imposte sul reddito dell'esercizio

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	10
Totale Dipendenti	10

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

Compensi agli organi sociali

Non sono stabiliti compensi agli organi sociali.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha rilasciato una fideiussione per la gestione operativa della mensa della Scuola Paritaria "La Vela" di Rovereto per l'anno scolastico 2021/2022, per un importo pari a € 9.638,53, e rinnovata per l'anno scolastico successivo 2022/2023 per un importo pari a € 11.307,69.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

- la società ha in essere un contratto di comodato gratuito con il socio unico Fondazione Famiglia Materna per l'utilizzo di locali dove svolgere la propria attività.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 30.3.2023 è stato sottoscritto un nuovo contratto di sublocazione tra FM impresa sociale e Kinder Haus Sas con decorrenza 01.04.2023 relativo alla totalità dell'immobile ex Centro Family di Trento in Via Pranzelores che prevede a parziale rimborso delle spese già sostenute dal conduttore per la ristrutturazione e allestimento dei locali in parola una somma una tantum di € 20.000 e una maggiorazione mensile del canone dovuto per il contratto principale di € 500. Il contratto prevede anche il subentro da parte del sublocatore a tutti i contratti delle utenze e dei servizi in essere.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Ente erogatore	Data incasso	Somma incassata	Causale
Ministero dello Sviluppo Economico	16/09/2022	139,27	DL aiuti ter - credito d'imposta (gas)
	16/09/2022	658,03	DL aiuti ter - credito d'imposta (en. elettrica)
	16/12/2022	79,90	DL aiuti ter - credito d'imposta (gas)
	16/12/2022	1.066,00	DL aiuti ter - credito d'imposta (en. elettrica)
		1.943,20	
Consorzio dei Comuni della Provincia di Trento - BIM dell'Adige	29/11/2022	1.591,10	Prog. Potenziamento Room & Relax "La Corte"
		1.591,10	
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	14/07/2022	5.651,21	Progetto AGRILAB
		5.651,21	
	Totale	9.185,51	

Per ulteriori informazioni si rimanda al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio a riserva indisponibile in funzione della sospensione degli ammortamenti di cui all'art.60, comma 7-ter D.L. 104/2020.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

La Presidente del Consiglio di Amministrazione

Conzatti Mariapia

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Maurizio Setti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.