IL TRATTORE Soc. Coop. Sociale a r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Roma
Codice Fiscale	04702130586
Numero Rea	RM 456084
P.I.	01291241006
Capitale Sociale Euro	88.147 i.v.
Forma giuridica	Società Cooperativa Sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
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	A119610

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	32.843	34.507
II - Immobilizzazioni materiali	141.110	144.652
III - Immobilizzazioni finanziarie	130.397	107.704
Totale immobilizzazioni (B)	304.350	286.863
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	34.594	34.810
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.237	166.967
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	219.237	166.967
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	5.857	10.081
Totale attivo circolante (C)	259.688	211.858
D) Ratei e risconti	1.071	2.201
Totale attivo	565.109	500.922
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	88.147	88.147
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	15.085	31.866
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	35.015	18.235
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(78.329)	(75.753)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.377	(2.576)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	66.295	59.919
B) Fondi per rischi e oneri	13.758	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	233.846	227.489
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.210	196.541
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	16.973
Totale debiti	251.210	213.514
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	565.109	500.922

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	520.902	477.027
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	35	(220)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	35	(220)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	46.879	767
altri	466	4.763
Totale altri ricavi e proventi	47.345	5.530
Totale valore della produzione	568.282	482.337
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79.401	76.162
7) per servizi	69.797	64.460
8) per godimento di beni di terzi	8.165	4.077
9) per il personale		
a) salari e stipendi	266.049	211.957
b) oneri sociali	78.802	63.192
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.240	8.773
c) trattamento di fine rapporto	11.684	3.718
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	556	5.055
Totale costi per il personale	357.091	283.922
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.617	10.497
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.663	2.918
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.954	7.579
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.617	10.497
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	251	6.760
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	14.243	16.297
Totale costi della produzione	537.565	462.175
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.717	20.162
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	35	0
Totale proventi da partecipazioni	35	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.568	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	6.568	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	6.568	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	14.965	6.763
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.965	6.763
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.362)	(6.763)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	78	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	78	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	13.758	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	13.760
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	13.758	13.760
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(13.680)	(13.760)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.675	(362)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.297	2.214
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.297	2.214

21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.377	(2.576)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2023 (Art. 2427 C.C.)

Principi di redazione

La nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1 Cod. Civ.
Si fa presente quanto segue:
• Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
• La Società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente con l'unica eccezione di quanto riportato di seguito in relazione all' incidenza della situazione di crisi generale su alcuni beni ammortizzabili.
• La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività
• La situazione economica e di mercato nel corso dell'esercizio, dopo aver mostrato in quello precedente un segno di ripresa dalla crisi conseguente all'emergenza pandemica, ha registrato un ulteriore effetto negativo dovuto all'aumento dei prezzi legato - oltre alla crisi dovuta al conflitto bellico in Ucraina proseguito anche nel 2023 - a nuove condizioni di conflitto esplose in Medio Oriente e, in particolare, nella crisi del Mar Rosso. Di conseguenza questa ulteriore contrazione della domanda ha continuato a determinare conseguenze negative su diverse attività produttive svolte dalla Società, in particolar modo nelle attività di bonifiche straordinarie e nelle consegne per vendite a domicilio in ZTL. Anche il previsto inizio dell'attività di sanificazione, per la quale erano stati effettuati investimenti in attrezzature, non ha ancora potuto avviarsi per temporanee difficoltà organizzative e condizioni non favorevoli di mercato, azzerando quasi completamente anche qui le ipotesi di reddito preventivate.
Ciò ha portato, solo per le immobilizzazioni relative alle attività produttive citate, ad applicare la deroga prevista dal D. L. 104/2020 art.60 (cosi come prorogato e modificato dall'articolo 5-bis del DL 4/2022 e successivamente dal D.L. 198 /2022 art,3 c. 8) in materia di riduzione della quota di ammortamento dei beni ad esse relativi, operando riduzioni di alcune quote di ammortamento del 50% ed estendendo alle attività di bonifica, sanificazione e consegne la riduzione al 100% in ragione della quasi totale assenza di reddito prodotto dalle stesse, come più in dettaglio illustrato avanti nel capitolo delle immobilizzazioni.
L'allungamento del piano di ammortamento, conseguente alle riduzioni di quote applicate per i cespiti interessati, sono ampiamente compatibili con la vita utile stimata nei prossimi esercizi per ogni singolo bene ammortizzabile.
L'applicazione di questa deroga ha impattato sul risultato di esercizio determinando, in luogo di una contenuta perdita, il modesto utile registrato.
• L'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo Stato Patrimoniale che al Conto Economico, sono evidenziate: tutte le voci sono comparabili con quelle del presente esercizio.
• Non esistono gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello Stato patrimoniale. Si riportano all'inizio di ogni capitolo i criteri di valutazione determinati in base all'art.2427 del Codice Civile così come introdotto dall'art.10 del Decreto Legislativo n. 127/91.
• Criteri di formazione:
• Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma I.
• il bilancio è redatto in euro.
• Deroghe:
• Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, 4° comma e 2423 bis, 2° comma C.c..
• Si fa presente che nonostante consentito dall'art. 2435 bis di non allegare al bilancio la relazione sulla gestione, questa è stata egualmente redatta ed allegata per una migliore comprensione e chiarezza del bilancio stesso.

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

Non vi sono casi eccezionali che determinano deroghe alle disposizioni del Codice Civile contemplate nell'art. 2423, quinto comma c.c.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono stati applicati cambiamenti di principi contabili rispetto allo scorso esercizio

Correzione di errori rilevanti

Non sono state effettuate correzioni rilevanti dei dati contabili

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non vi sono variazioni di principi, stime, valutazioni e classificazioni che hanno determinato problematiche di comparabilità e di adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Non vi è stata variazione dei criteri di valutazione applicati e indicati di seguito per le diverse sezioni del bilancio. Esclusivamente per alcuni beni ammortizzabili direttamente connessi alle attività oggetto di sospensione o riduzione, come esposto nel precedente capitolo "Pricipi di redazione", si è operato - come previsto dall'art.60 del D.L. 104/2020 (cosi come prorogato e modificato dall’articolo 5-bis del DL 4/2022 e successivamente dal D.L. 198/2022 art,3 c. 8) e dopo aver applicato su tutte le categorie di beni gli ammortamenti previsti con gli stessi criteri adottati negli scorsi esercizi - una riduzione dell'ammortamento dell'esercizio 2023 del 100% per quelli relativi alle attività totalmente sospese per tutto il corso dell'esercizio e del 50% per quelli relativi alle altre attività come meglio dettagliato nel capitolo relativo alle Immobilizzazioni.

Nota integrativa abbreviata, attivo

CRITERI DI VALUTAZIONE

A) IMMOBILIZZAZIONI
Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, come si può notare dal prospetto delle immobilizzazioni, non sono stati rivalutati ai sensi delle Leggi di rivalutazione monetaria 2 dicembre 1975 n.576 e 19 marzo 1983 n. 72.
B) AMMORTAMENTI
Gli ammortamenti sono stati calcolati con quote che rispecchiano la vita utile stimata dei cespiti e del loro effettivo utilizzo nell'esercizio, tenendo perciò conto della residua possibilità di utilizzazione economica e considerando anche l' usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'art.2426 del codice civile e non in contrasto con le disposizioni fiscali in materia. Gli acquisti dell'esercizio vengono ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base. Il conteggio della minor aliquota è richiesto – per il primo anno di acquisizione dei cespiti – anche dalle disposizioni fiscali in materia di ammortamenti introdotte dall'art. 67, secondo comma, del D.P.R. n° 917/86.
Si riportano nel capitolo Immobilizzazioni di seguito i beni e i valori oggetto della deroga prevista per l'anno 2023 dall'art.60 del D.L. 104/2020 (cosi come prorogato e modificato dall'articolo 5-bis del DL 4/2022 e successivamente dal D.L. 198/2022 art,3 c. 8) a cui è stata applicata una riduzione della quota di ammortamento dell'esercizio connessi alle sole attività oggetto di sospensione/riduzione. (OIC documento interpretativo 9 – AIDC norma di comportamento 212).
C) SVALUTAZIONI
Non sono state effettuate svalutazioni di beni ammortizzabili.
D) PARTECIPAZIONI
La Società possiede alcune partecipazioni la cui natura ed i relativi criteri di valutazione sono di seguito illustrati:
a – 1) Non possiede partecipazioni valutate al minore tra costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall' andamento del mercato come previsto dall'articolo 2426, numero 9, in quanto si tratta di partecipazioni in imprese non controllate e non collegate, non considerate perciò immobilizzazioni.
a – 2) Non possiede partecipazioni valutate come al precedente punto a – 1) in Società controllate e collegate ai sensi dell'articolo 2359 valutate al costo non considerate immobilizzazioni.
a – 3) Possiede partecipazioni considerate immobilizzazioni valutate al costo de il Consorzio Cooperative Integrate per euro 32.304, C.I.S.A. per euro. 2.076 , Consorzio Cooperative Integrate Sociale per euro 6.714, Cooperfidi per euro 750, Consorzio CTM-MAG per euro 516, Consorzio Sviluppo e Ambiente per euro 4.250 e della Banca Popolare Etica per euro 610. Per alcune di esse, valutando il rischio di una parziale difficoltà di eventuale futura liquidazione totale, si è provveduto all'accantonamento al Fondo Svalutazione Partecipazioni di un importo del 30% del valore nominale per quelle valutate a rischio.
b – 1) Non possiede partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto in imprese controllate e collegate ai sensi dell'articolo 2359.
b – 2) Non possiede altre partecipazioni valutate come al punto precedente.

E) COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'
- Non sono stati sostenuti costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.
F) AVVIAMENTO
Non esiste avviamento.

H) CREDITI
I crediti sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà
concessa dall'art. 2435 bis c.c.

I/L) RIMANENZE
Esistono Rimanenze finali per euro 34.594 costituite per euro 6.510 da merci acquistate destinate alla rivendita del punto vendita aziendale, per euro 23.279 da materie di produzione (piante e fioriture per euro 8,350, piante succulente per euro 8.050, sementi per euro 820, concimi e fertilizzanti per euro 900, vasi e contenitori per euro 2,070, terricci vari per euro 865, prodotti fitosanitari per euro 316, substrato per funghi per euro 720 e altri materiali per servizi di manutenzione per euro 880), per euro 2,920 da carburanti e lubrificanti, e per euro 660 da materie sussidiarie e di consumo, tutti valutati al costo di acquisto. Infine per euro 1.225 da prodotti finiti costituiti da ammendante prodotto in azienda e legna da ardere valutati al costo di vendita corrente.
Q) RATEI E RISCONTI (ATTIVI E PASSIVI)
I ratei attivi non sono presenti. Esistono Risconti attivi per euro 1,071,40 costituiti dalle polizze assicurative i cui premi ed importi sono stati saldati nel presente esercizio e la cui scadenza si protrae in quello immediatamente successivo, calcolati per la quota di competenza 2024.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti in relazione alla sottoscrizione di capitale effettuata nell'Assemblea del 26/10/2015, che i soci hanno versato nell'esercizio 2016 ricorrendo nella maggioranza dei casi a prestiti individuali finalizzati a loro erogati dalla Banca Popolare Etica

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	0	0	0

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si riportano di seguito i beni e i valori oggetto della deroga prevista per l'anno 2023 dall'art.60 del D.L. 104/2020 (cosi come prorogato e modificato dall'articolo 5-bis del DL 4/2022 e successivamente dal D.L. 198/2022 art,3 c. 8) a cui è stata applicata una riduzione della quota di ammortamento dell'esercizio connessi alle sole attività oggetto di sospensione/riduzione (OIC documento interpretativo 9 – AIDC norma di comportamento 212).
Riduzioni ammortamenti:

Attività	% Riduzione Attività	Libro	Pagine	Beni	% Riduzione Ammortamento	Importo €. Riduzione
Formazione-Ambientale	Sospesa al 100%	**2**	57-59	Aula didattica, Centro prove energie alternative	100%	- 2.458
Bonifiche Verde	Sospesa al 100%	**1**	47	Trattrice	100%	- 534
Bonifiche Verde (utilizzo promisquo con altre attività)	Sospesa al 100%	**2**	3- 87	Automezzi, Strutture ricovero automezzi	50%	- 814
Bonifiche Verde	Sospesa al 100%	**2**	-16-18-25-26-46--74-76-89	Automezzi, Trattrice, Biotrituratore, Struttura ricovero	100%	- 5.743
Bonifiche Verde	Sospesa al 100%	**3**	2-3-6-15	Trattrice e Falciatrice per bonifiche	100%	- 2.686
Sanificazione (utilizzo promisquo con altre attività)	Sospesa al 100%	**2**	-50	Piattaforma	50%	- 459
Sanificazione	Sospesa al 100%	**2**	22	Cannone trattamenti	100%	- 1.278
Sanificazione	Sospesa al 100%	**4**	2-3	Sanif. Superfici, generatore vapore	100%	- 711
Vendite domicilio in ztl	Sospesa al 100%	**3**	20-21	Automezzi	100%	- 4.838
Produzione Agricola	nessuna riduzione		nessuna	nessuno	0%	0
Educazione Ambientale Fattorie didattiche	Riduzione parziale		nessuna	nessuno	0%	0
Docenze	nessuna riduzione		nessuna	nessuno	0%	0
Rivendita Alimenti Bio	nessuna riduzione		nessuna	nessuno	0%	0
					TOTALE RIDUZIONI AMMORTAMENTI	**-19.521**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	143.974	635.557	121.464	900.995
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	109.467	490.905		600.372
Svalutazioni	0	0	13.760	13.760
Valore di bilancio	34.507	144.652	107.704	286.863
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	3.412	12.000	15.412
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	6.681	6.681
Ammortamento dell'esercizio	1.664	6.954		8.618
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	13.758	13.758
Altre variazioni	0	0	4.010	4.010
Totale variazioni	(1.664)	(3.542)	8.933	3.727
Valore di fine esercizio				
Costo	143.974	638.969	137.474	920.417
Rivalutazioni	0	0	6.681	6.681
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111.131	497.859		608.990
Svalutazioni	0	0	13.758	13.758
Valore di bilancio	32.843	141.110	130.397	304.350

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci. Come si può notare dal prospetto delle immobilizzazioni non sono stati rivalutati ai sensi delle Leggi di rivalutazione monetaria 2 dicembre 1975 n.576 e 19 marzo 1983 n. 72. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.
I costi di impianto e di ampliamento e pubblicità non sono presenti.
Non sono stati patrimonializzati nuovi costi di ricerca e sviluppo con utilità pluriennale.
Su quelli già presenti prima dell'esercizio 2023 non è stato effettuato lo stralcio a diminuzione del patrimonio netto come previsto dal D.Lgs. 139/2015 e dai principi contabili nazionali (OIC 24) in quanto la voce presente soddisfa i requisiti richiesti per la capitalizzazione di tali costi essendo riferita al progetto "SVILUPPO DI UN' AGRICOLTURA SOCIALE IN UN POLO URBANO: frutticoltura biologica e multifunzionalità con inserimento di soggetti svantaggiati" presentato nel 2010 e finanziato dall'A.R.S.I.A.L nel 2011.
Il progetto di sviluppo realizzato, infatti,era mirato principalmente all'implementazione della produzione agricola biologica con l'impianto di nuovo frutteto nella sede aziendale e quindi i costi inerenti nello specifico:
• sono riferibili ad un processo/prodotto chiaramente definito, identificabile e misurato in quanto oggetto di richiesta di finanziamento all''ARSIAL;
• sono riferibili ad un progetto tecnicamente fattibile, in quanto realizzato, rendicontato e finanziato dall'ARSIAL;
• sono recuperabili: i ricavi futuri realizzati dal progetto, legati alle future produzioni di frutticoltura biologica sono in grado di coprire i costi sostenuti per lo sviluppo dello stesso.
Naturalmente sono stati iscritti nelle immobilizzazioni i costi di tale progetto al netto del finanziamento ricevuto dall' ARSIAL nel 2014.
Tutti i costi sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale e sono ammortizzati secondo la loro vita utile in base a quanto previsto dall'art. 2426, n.5 del C.c..

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si riepilogano di seguito i movimenti dei valori delle immobilizzazioni immateriali per distinte categorie

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	32.337	0	800	0	0	110.837	143.974
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	13.921	0	231	0	0	95.315	109.467
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	18.416	0	569	0	0	15.522	34.507
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	160	0	0	1.504	1.664
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(160)	0	0	(1.504)	(1.664)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	32.337	0	800	0	0	110.837	143.974
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	13.921	0	391	0	0	96.819	111.131
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	18.416	0	409	0	0	14.018	32.843

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto. Non sono state rivalutate ai sensi delle Leggi di rivalutazione monetaria 2 dicembre 1975 n.576 e 19 marzo 1983 n. 72.
Le spese di manutenzione e riparazione relative alle immobilizzazioni sono state considerate costo di esercizio. Gli ammortamenti sono stati calcolati con quote che rispecchiano la vita utile stimata dei cespiti e del loro effettivo utilizzo nell'esercizio, tenendo perciò conto della residua possibilità di utilizzazione economica e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'art.2426 del codice civile e non in contrasto con le disposizioni fiscali in materia. Gli acquisti dell'esercizio vengono ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base. Il conteggio della minor aliquota è richiesto – per il primo anno di acquisizione dei cespiti – anche dalle disposizioni fiscali in materia di ammortamenti introdotte dall'art. 67, secondo comma, del D.P.R. n. 917/86. Per alcuni beni, connessi alle sole attività oggetto di sospensione/riduzione in seguito alle condizioni iluustrate nel paragrafo Principi di redazione nell'introduzione di questa Nota Integrativa, è stata applicata la deroga prevista per l'anno 2023 dall'art.60 del D.L. 104/2020 (cosi come prorogato e modificato dall'articolo 5-bis del DL 4/2022 e successivamente dal D.L. 198

/2022 art,3 c. 8) con una riduzione della quota di ammortamento dell'esercizio in proporzione alla riduzione riscontrata da ogni attività.
I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si riepilogano di seguito i movimenti dei valori delle immobilizzazioni materiali per distinte categorie

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	83.051	247.029	274.096	27.755	0	635.557
Rivalutazioni	-	0	-	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.532	194.421	200.142	25.184	0	490.905
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	15.519	52.608	73.954	2.571	0	144.652
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	902	2.510	-	0	3.412
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	-	0	-	0	0
Ammortamento dell'esercizio	719	3.458	1.987	790	0	6.954
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	-	-	-	0	0	0
Totale variazioni	(719)	(2.556)	523	(790)	0	(3.542)
Valore di fine esercizio						
Costo	83.051	247.931	276.606	27.755	0	638.969
Rivalutazioni	-	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.251	197.879	202.129	25.974	0	497.859
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	14.800	50.052	74.477	1.781	0	141.110

Operazioni di locazione finanziaria

Non esistono operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

La Società possiede le seguenti tipologie di immobilizzazioni finanziarie:
• PARTECIPAZIONI: Si tratta di partecipazioni valutate al costo al capitale sociale di Consorzi/Società di cui è socia.
• CREDITI: Si tratta del Credito Imposte sul TFR comprensivo della rivalutazione dell'esercizio
• ALTRI TITOLI: Si tratta di acquisti di quote dei Fondi Etici della Banca Popolare Etica, di cui la Società è socia, acquistati per la maggior parte con gli importi versati dai soci in seguito all'ultimo aumento di capitale e non ancora utilizzati per investimenti e per il restante con finalità di accantonamento effettuato mensilmente per eventuali necessità di liquidità futura generate da richieste di restituzione dei crediti vantati dai soci.

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

Si riepilogano di seguito i movimenti dei valori delle immobilizzazioni finanziarie distinte per categorie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	47.186	47.186	74.278	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	13.760	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	47.186	47.186	60.518	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	12.000	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	35	35	6.567	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	35	35	18.567	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	47.186	47.186	72.518	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	35	35	6.567	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	47.221	47.221	79.085	0

PARTECIPAZIONI
La Società possiede alcune partecipazioni la cui natura ed i relativi criteri di valutazione sono di seguito illustrati:
a – 1) Non possiede partecipazioni valutate al minore tra costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall' andamento del mercato come previsto dall'articolo 2426, numero 9, in quanto si tratta di partecipazioni in imprese non controllate e non collegate, non considerate perciò immobilizzazioni.
a – 2) Non possiede partecipazioni valutate come al precedente punto a – 1) in Società controllate e collegate ai sensi dell'articolo 2359 valutate al costo non considerate immobilizzazioni.
a – 3) Possiede partecipazioni considerate immobilizzazioni valutate al costo de il Consorzio Cooperative Integrate per euro 32.304,38 Cooperfidi per euro 750,00, C.I.S.A. per euro 2.076,46 , Consorzio Cooperative Integrate Sociale per euro 6.713,94, Consorzio CTM-MAG per euro 516,46, Consorzio Sviluppo e Ambiente per euro 4.250,00, della Banca Popolare Etica per euro 610,00,Per alcune di esse, valutando il rischio di una parziale difficoltà di eventuale futura liquidazione totale, si è provveduto all'accantonamento al Fondo Svalutazione Partecipazioni di un importo del 30% del valore nominale per quelle valutate a rischio.
b – 1) Non possiede partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto in imprese controllate e collegate ai sensi dell'articolo 2359.
b – 2) Non possiede altre partecipazioni valutate come al punto precedente.
ALTRI TITOLI
La Società possiede quote dei seguenti Fondi Etici della Banca Popolare Etica così suddivisi:
• Fondo Etico Bilanciato valutato al 31/12/2023 per euro 79,085,42

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La Società vanta crediti verso l'erario per euro 4,091,47 per credito di imposte TFR

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	(2.684)	6.775	4.091	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	(2.684)	6.775	4.091	0	0	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si espone la suddivisione per area geografica dei crediti esposti in quanto tutti quelli già esposti sono immobilizzati nel territorio regionale di riferimento della Società (Lazio)

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Il valore contabile delle partecipazioni esposte corrisponde al costo di acquisizione delle stesse e - ove è evidenziata una rivalutazione - essa è desunta dal prospetto inviato al 31/12/2023 dall'Istituto Bancario presso cui sono state acquisite

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	47.221	33.463
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	4.091	4.091
Altri titoli	79.085	79.085

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Consorzio Co.IN Coop Integrate	32.304	22.613
CooperFidi	750	750
Banca Etica	610	610
Consorzio CISA	2.077	1.454
Consorzio Coln Sociale	6.714	4.700
Consorzio CTM-MAG	516	361
Consorzio SVILUPPO E AMBIENTE	4.250	2.975
Totale	47.221	33.463

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Credito Imposte TFR	4.091	4.091
Totale	4.091	4.091

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Fondo Etico Bilanciato	79.085	79.085
Totale	79.085	79.085

Attivo circolante

Rimanenze

Esistono Rimanenze finali per euro 34.594 costituite per euro 6.510 da merci acquistate destinate alla rivendita del punto vendita aziendale, per euro 23.279 da materie di produzione (piante e fioriture per euro 8,350, piante succulente per euro 8.050, sementi per euro 820, concimi e fertilizzanti per euro 900, vasi e contenitori per euro 2,070, terricci vari per euro 865, prodotti fitosanitari per euro 316, substrato per funghi per euro 720 e altri materiali per servizi di manutenzione per euro 880), per euro 2,920 da carburanti e lubrificanti, e per euro 660 da materie sussidiarie e di consumo, tutti valutati al costo di acquisto. Infine per euro 1.225 da prodotti finiti costituiti da ammendante prodotto in azienda e legna da ardere valutati al costo di vendita corrente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	33.620	(251)	33.369
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	1.190	35	1.225
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	34.810	(216)	34.594

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CREDITI
I crediti iscritti nell’attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall’art. 2435 bis c.c.
CREDITI VS CLIENTI
Rappresentano il valore delle fatture emesse e non ancora incassate al 31/12/2023 e di quelle da emettere per lavori già eseguiti alla stessa data
CREDITI TRIBUTARI
Rappresentano i crediti vs l’erario per ritenute d’acconto sulle fatture emesse ai condominii, i crediti irpef scaturenti dai rimborsi a conguaglio delle paghe di Dicembre 2023, le ritenute di acconto ricevute, il credito scaturito dalla dichiarazione Iva 2023 non compensato, il credito scaturito dalla dichiarazione Unico/2021 a rimborso non compensato, i crediti d'imposta per i bonus a riduzione cuneo fiscale (D.lgs 3/2020 erogati nelle paghe di Dicembre 2023 e non compensati.
CREDITI VS ALTRI
Rappresentano i crediti vs i soci-lavoratori e dipendenti per il maggior anticipo dei trattamenti di CISOA e Cig in deroga rispetto a quanto erogato dall’INPS, i crediti vs soci per le quote di prestiti erogati e ancora da recuperare in forma rateizzata con trattenute mensili in busta paga e i crediti da corrispettivi non ancora incassati

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	118.043	42.913	160.956	160.956

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.439	3.753	25.192	25.192
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.485	5.604	33.089	33.089
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	166.967	52.270	219.237	219.237

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si espone la suddivisione per area geografica dei crediti esposti in quanto tutti quelli già esposti sono relativi a soggetti o Enti del territorio regionale di riferimento della Società (Lazio)

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite dal denaro depositato sui conti accesi dalla Società presso la Filiale di Roma della Banca Popolare Etica e della Banca Intesa San Paolo e dal denaro in cassa al 31/12/2023

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.110	-3292.42	4817.58
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.971	(932)	1.039
Totale disponibilità liquide	10.081	-4224.42	5.857

Ratei e risconti attivi

I ratei attivi non sono presenti. Esistono Risconti attivi per euro 1,071,40 costituiti dalle polizze assicurative i cui premi ed importi sono stati saldati nell' esercizio 2023 e la cui scadenza si protrae in quello immediatamente successivo, calcolati per la quota di competenza 2024.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	2.201	(1.130)	1.071
Totale ratei e risconti attivi	2.201	(1.130)	1.071

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto ammonta a €. 66,294,55 ed è costituito dal Capitale Sociale sottoscritto dai soci per €. 88,146,73; dalle Riserve di Rivalutazione create in relazione alla rivalutazione di alcuni beni ammortizzabili in applicazione dell' articolo 110 del D.L. 104/2020, e D.L. 41/2021 al fine di avvicinare il loro valore residuo in bilancio con quello, prudentemente valutato, di eventuale realizzo e/o di possibilità reale di utilizzo nei successivi esercizi per €. 15,084,76; dalla perdita residua 2018 e 2022 per un totale di €. 3,412,54; dalla perdita di esercizio del 2020 per €. 46,844,44 e da quella del 2021 per €. 28.071,89 entrambe, queste ultime, iscritte in maniera distinta per il regime della "sterilizzazione" previsto dal Dl 23/2020 e Dl 228/2021 .
Nell'ultimo esercizio si è provveduto a Iscrivere al Patrimonio Netto a Riserva indisponibile un importo corrispondente al totale delle quote di ammortamento non rilevate in base all’art. 60 D.L. 104/2020 (cosi come prorogato e modificato dal DL 228/2021) destinando ad essa parte corrispondente del valore della Riserva di Rivalutazione iscritta negli esercizi 2020 e 2021(art.110 DL 104/2020 così come prorogato dal DL 41/2021). Nel esercizio 2021 si è provveduto a coprire parzialmente la perdita 2018 per €. 1.139,34 utilizzando il residuo della Riserva legale per €. 347,53 e di quella Statutaria per€. 791,81 Non vi è stato altro utilizzo delle Riserve nei tre esercizi precedenti per copertura di perdite o altre ragioni

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	88.147	0	0	-	-	0		88.147
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	31.866	0	0	1	16.782	0		15.085
Riserva legale	0	0	0	-	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	-	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	-	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	18.235	0	0	16.782	2	-		35.015
Totale altre riserve	18.235	0	0	16.783	2	0		35.015
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(75.753)	0	0	(2.576)	0	0		(78.329)

	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		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.576)	0	0	2.576	-	0	6.377	6.377
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	59.919	0	0	16.784	16.784	0	6.377	66.295

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamenti Bilancio	0
Riserva Indisponibile Sospensione Ammortamenti (art.60l D.L. 104/2020)	5.036
Riserva Indisponibile Sospensione Ammortamenti (art.60l D.L. 228/2021)	13.198
Riserva Indisponibile Sospensione Ammortamenti (art.60l D.L. 198/2022)	16.782
Totale	35.015

Le variazioni nelle voci del Patrimonio Netto sono il frutto dell'imputazione dell'utile di esercizio 2023, della destinazione a Riserva Indisponibile Sospensione Ammortamenti (art.60 D.L. 198/2020-DL 228/2022) con l'utilizzo parziale delle Riserve di Rivalutazione. Non sono presenti importi di arrotondamento valori di bilancio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	88.147	Versamenti soci	B	88.147	0	(678)
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	0	0
Riserve di rivalutazione	15.085	Rivalutazione beni aziendali	B	15.085	0	0
Riserva legale	0	utili precedenti	B	-	(348)	0
Riserve statutarie	0	utili precedenti	B	-	(792)	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Varie altre riserve	35.015	Riserva Indisponibile Sospensione Ammortamenti (art.60l D.L. 104/2020-DL 228 /2021 - DL 198/2022)		-	-	-
Totale altre riserve	35.015			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	(71.952)	Perdite 2018/2020/2021 +Utile 2023	B	(71.952)	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	-	-
Totale	66.295			31.280	-	-
Quota non distribuibile				31.280		
Residua quota distribuibile				0		

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Arrotondamenti Bilancio	0	Arrotondamenti Bilancio	no	0
Riserva Indisponibile Sospensione Ammortamenti (art.60l D.L. 104 /2020-DL 228/2021)	35.015	Sospensione ammortamenti	no	0
Totale	35.015			

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

Fondi per rischi e oneri

Nell'esercizio corrente si è provveduto alla costituzione di un Fondo Rischi Svalutazione Partecipazioni a seguito di una valutazione fatta su quelle iscritte nell'attivo patrimoniale Per alcune di esse, valutando il rischio di una parziale difficoltà di eventuale futura liquidazione totale, si è provveduto all'accantonamento al Fondo Svalutazione Partecipazioni di un importo del 30% del valore nominale per quelle valutate a rischio.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	13.758	13.758
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	13.758	13.758
Valore di fine esercizio	0	0	0	13.758	13.758

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORDINATO
Il Fondo è relativo soltanto agli Operai, in quanto non sono presenti Dirigenti e per gli Impiegati agricoli viene versata contribuzione mensilmente all'ENPAIA che provvede all'accantonamento e liquidazione delle indennità di fine rapporto.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	227.489
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.684
Utilizzo nell'esercizio	5.327
Altre variazioni	0
Totale variazioni	6.357
Valore di fine esercizio	233.846

Debiti

Tutti i debiti sono stati esposti al valore nominale avvalendosi della facoltà concessa dall’art. 2435 bis c.c.

Variazioni e scadenza dei debiti

Non esistono debiti di durata residua superiore all'esercizio. Il mutuo chirografario acceso ad aprile 2020 con la Banca Popolare Etica per l'acquisto di n°2 autocarri a basse emissioni, che al 31/12/2023 consisteva in euro 4,020,72sarà estinto, col pagamento dell'ultima rata nel mese di aprile 2024. Nello Stato Patrimoniale sono già distintamente indicati i crediti e i debiti con scadenza oltre l’anno.

	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
Obbligazioni	0	-	-	-	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	-	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	46.169	7.688	38.481	38.481	0	0
Debiti verso banche	62.257	35.727	97.985	97.984	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	5.659	3.494	9.153	9.153	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	6.546	20.306	25.952	25.952	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.188	(14.483)	43.705	43.705	0	0
Altri debiti	34.695	1.240	35.935	35.935	0	0
Totale debiti	213.514	53.972	251.210	251.210	0	0

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni in quanto il solo debito pluriennale è costituito dal residuo del mutuo chirografario acceso nel 2020 con la Banca Popolare Etica che al 31/12/2023 consisteva in euro 4,020,72 e che si estinguerà a Aprile 2024.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si espone la suddivisione per area geografica dei debiti esposti in quanto tutti quelli già esposti sono immobilizzati nel territorio regionale di riferimento della Società (Lazio)

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

Non esistono

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	251.210	251.210

Non esistono

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono

Non esistono

Finanziamenti effettuati da soci della società

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI
Nel corso del 2023 la nostra cooperativa, sulla base di quanto previsto dallo Statuto Sociale e del Regolamento interno approvato con delibera dell'assemblea ordinaria, ha mantenuto in essere una sezione di raccolta di risparmio presso i propri soci sulla base delle vigenti normative (in particolare la delibera del C.I.C.R del 03/03/1994, le Istruzioni della Banca d'Italia del 12/12/1994 e del 28/06/1995, il Decreto del Ministro del Tesoro del 29/03/1995, la Deliberazione del Comitato Interministeriale per il Credito ed il Risparmio del 19/07/2005, ecc., cui si fa espresso rinvio). La raccolta è riservata ai soggetti iscritti al Libro Soci della Cooperativa. Il tasso massimo annuo di remunerazione, al lordo delle ritenute di legge, stabilito per l'anno 2023 è stato del 2,25%. I depositi non hanno scadenza prefissata e non sono soggetti a clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2050	38.481	0
Totale	38.481	0

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti Ratei e Risconti passivi

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

La Società ha svolto la sua attività nelle seguenti categorie:
• Servizi manutenzione del verde(cod ATECO 2007 813000 Cura e manutenzione del paesaggio inclusi parchi, giardini e aiuole) (prevalente)
• Produzione agricola biologica
• Commercializzazione prodotti alimentari biologici
• Attività di educazione ambientale
• Servizi disinfestazione
• Docenze e Corsi

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi Manutenzione Verde	392.129
Commercio prod. Bio	57.026
Prod.Agricola Bio	42.193
Docenze e Corsi	15.480
Servizi disinfestazione	7.870
Educ.Ambientale	6.054
Ristorazione	150
Totale	520.902

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si espone la suddivisione per area geografica dei ricavi esposti in quanto tutti quelli già esposti sono relativi a soggetti o Enti del territorio regionale di riferimento della Società (Lazio)

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	12.849
Altri	2.116
Totale	14.965

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Sono presenti rivalutazioni per €. 78,03 del credito di imposte sul Trattamento di Fine Rapporto iscritte nelle rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Sono presenti nel bilancio elementi di ricavo che pur non avendo entità e incidenza importante non scaturiscono dalla gestione dell'esercizio 2023, ma sono di competenza di esercizi precedenti. Tali elementi straordinari sono stati riclassificati nelle voci di conto economico "Ricavi e Proventi Diversi" corrispondenti per natura. Nel particolare si

riscontrano per il 2023 ricavi con tali caratteristiche per un importo complessivo di €. 297,83 consistenti per €. 211,06 nel recupero credito cliente 2017 precedentemente stornato perché valutato inesigibile e per €. 86,77 abbuoni su fatture e pagamenti.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e Proventi	211	Credito 2017 cliente recuperato
Altri ricavi e Proventi	87	Abbuoni su fatture passive e pagamenti
Totale	298	

Sono presenti nel bilancio elementi di costo che pur avendo entità e incidenza lieve non scaturiscono dalla gestione dell'esercizio 2023, ma sono di competenza di esercizi precedenti. Tali elementi straordinari sono stati riclassificati nelle voci di conto economico corrispondenti per natura. Nel particolare si riscontrano per il 2023 costi con tali caratteristiche per un importo complessivo di €. 2,652,14 di cui €. 1,415,86 per crediti inesigibili clienti anni precedenti, €, 555,68 per storno malattia impiegati 2017 c/ditta €. 328,39 fatture acquisti pagate non ricevute nell'esercizio precedente e non contabilizzate, €. 300,00 per Interessi c/ant. 11231479-1 2021 non contabilizzati e per €.52,21 per Cartella pagamento Bolli auto anno 2021,

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi gestione	1.416	Crediti inesigibili
Altri costi Personale	556	Malattie Impiegati c/Ditta
Oneri diversi gestione	328	Fatture 2022 non ricevute e non contabilizzate
Interessi passivi cc	300	Interessi passivi c/anticipi
Oneri diversi gestione	52	Tasse Automobilistiche 2021
Totale	2.652	

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

L’importo dovuto per il reddito prodotto nell’esercizio 2023 ai fini dell’IRAP è di € 2.297,00. In bilancio l’importo è stato iscritto nel conto di costo “Imposte sul reddito di d’esercizio” e nello Stato Patrimoniale è stato iscritto come" Debito IRAP” (per €. 83,00) la differenza fra l’imposta dovuta 2023 e l'importo a credito non compensato risultante dalla Dichiarazione IRAP 2023 e gli acconti versati nel corso dell'esercizio 2023.
Si precisa inoltre che la cooperativa è esente dalle imposte sul reddito IRES ai sensi dell'art. 12 della legge 904/77. Ricorrono inoltre i presupposti delle esenzioni IRES previste dall'art. 11 del DPR 601/73 in quanto l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci non è inferiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.
Non esistono rilevazioni di imposte differite o anticipate

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
Perdite fiscali		
dell'esercizio	0	2.576
di esercizi precedenti	78.329	75.753
Totale perdite fiscali	78.329	78.329
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	78.329	78.329

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei lavoratori nel corso del 2023 è quello riportato di seguito.
Il prospetto riporta il numero medio totale dei lavoratori inquadrati con contratto di lavoro dipendente. Si precisa che fra quelli indicati il numero medio dei dipendenti effettivi è di n. 8 (di cui 1 impiegata e 7 operaie e operai) e quello dei soci lavoratori è di n. 15 (di cui 1 impiegati e 14 operai)

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	2
Operai	22
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	24

Media occupazionale tempo pieno
La media dell'occupazione a tempo pieno calcolata con il monte ore complessivo rapportato all'orario contrattuale completo durante l'esercizio è stata la seguente:

2023	2022
18,48	15,98

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

Non sono previsti compensi per gli amministratori. Il Collegio sindacale non è presente.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E A SINDACI

	Numero	2022	2023
Amministratori	5	0,00	0,00
Sindaci	0	0,00	0,00

Compensi al revisore legale o società di revisione

VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI (D.Lgs.220/2002)
La cooperativa è oggetto di revisione annuale finalizzata all'accertamento dei requisiti mutualistici(artt 1,2,3,4, Dlgs 220 /2002). L'ultima revisione è stata completata il 03/01/2024 con il nulla osta al rilascio del Certificato di Revisione e senza alcun rilievo di irregolarità.
Non avendo superati i limiti previsti dal Codice Civile per che ne prescrivono l'obbligatorietà la Cooperativa non ha nominato il Collegio Sindacale e non è soggetta a revisione legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	0
Altri servizi di verifica svolti	878
Servizi di consulenza fiscale	0

	Valore
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	878

Categorie di azioni emesse dalla società

Non esistono azioni emesse dalla società

Titoli emessi dalla società

Non esistono titoli emessi dalla società

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non esistono strumenti finanziari emessi dalla società

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITA' AZIENDALE
L'esercizio 2023 si è caratterizzato con un significativo rallentamento della crescita rispetto all'anno precedente con tensioni sui prezzi che non hanno portato, se non lievemente a fine anno, l'auspicato rallentamento dei livelli di inflazione e dei tassi di interesse, principalmente a causa delle crisi internazionali che, oltre alla guerra in Ucraina proseguita anche nel 2023, hanno registrato nuovi scenari di conflitto esplosi in Medio Oriente e, in particolare, nella crisi del Mar Rosso.
Nel nostro paese questi effetti sono stati certamente amplificati dalla condizione di arretramento del potere d'acquisto già frenato dalla peggiore condizione della dinamica salariale in ambito europeo.
Con questo scenario l'assenza di incremento della domanda che potesse sostenere una crescita nelle attività di servizi a privati, che rappresentano il principale settore di reddito per la nostra Società, non ha permesso di ottenere a pieno i risultati attesi.
Il persistere dell'assenza di opportunità di commesse sul mercato pubblico, per le realtà di inserimento lavorativo come la nostra, ha fatto il resto determinando ancora un esercizio con evidenti difficoltà seppur in miglioramento rispetto ai precedenti. Nonostante ciò, realizzando alcune progettualità e nuovi percorsi avviati, siamo riusciti ad ottenere un recupero di redditività che ci fa sperare su potenzialità ulteriori di sviluppo.
Questa valutazione ci ha portato a riconfermare la scelta di non operare riduzioni della base produttiva, riconfermando da un lato le garanzie occupazionali per tutti i soci e dipendenti e dall’altro le potenzialità produttive della Cooperativa - di cui presupponiamo esserci le condizioni di valorizzazione nei prossimi esercizi - per mantenere professionalità e competenze necessarie a cogliere opportunità di sviluppo nel breve periodo.
Quanto esposto ha portato i soci a riconfermare i sacrifici già operati negli anni scorsi per riuscire a registrare un risultato di esercizio che non ridimensionasse il Patrimonio sociale netto, ma che iniziasse invece a incrementarne il valore.
Nonostante quindi le condizioni di mercato accennate che hanno sicuramente impattato negativamente nel bilancio della nostra Società, si ritiene possa essere possibile il recupero, anche nei successivi esercizi, delle passività generate

negli anni di crisi di pandemia e seguenti, confermando le condizioni per la continuità aziendale futura.
Non essendosi verificati altri fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio la valutazione delle voci di bilancio è statafatta nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La società non si trova in alcuna condizione di controllo e/o collegamento

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La società non si trova in alcuna condizione di controllo e/o collegamento

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non esistono strumenti finanziari derivati

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Non esistono società che esercitano attività di direzione e coordinamento

Azioni proprie e di società controllanti

Non esistono

Informazioni relative alle cooperative

COOPERATIVE
La cooperativa sociale integrata"IL TRATTORE è una cooperativa sociale integrata di tipo B, ex L.381/91 e L.R. Lazio n.9/87, il cui scopo è l'inserimento lavorativo di persone in condizioni di svantaggio sociale.

Legge 381/91 (30%)	Totali	Svantaggiati L.381/91	% Svantaggiati	% Svantaggiati su Totali
LAVORATORI	22,79	11,33	98,91	49,73

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

MUTUALITA' PREVALENTE
La Cooperativa, pur risultando a mutualità prevalente di diritto – essendo cooperativa sociale ed avendo sempre pienamente rispettato i dettami e i vincoli posti dalla L.381/91 – risponde pienamente anche ai criteri richiesti dall'art. 2513 c.c., in quanto il costo sostenuto per il lavoro dei soci rappresenta oltre il 50% del costo totale del lavoro così come definito dall'art. 2425 del c.c. al puntoB)-9

Totale Costi Personale	357.091,33	100,00 %
Costo soci lavoratori	206.941,62	57,95 %
Costo dipendenti	150.149,71	42,05 %

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nel corso del 2023 non sono state presentate domande di ammissioni di nuovi soci e di conseguenza il Consiglio di Amministrazione non ha assunto alcuna determinazione al riguardo.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In osservanza dei dettami dell'art. 2 della L. 31.01.1992 n°59 e dell'art. 2545 del c.c., sui criteri seguiti nella gestione sociale dell'esercizio per il conseguimento dello scopo mutualistico si precisa e sottolinea quanto segue:
• I criteri seguiti da questo C.d.A nella gestione sociale dell'esercizio 2023 sono stati informati esclusivamente dall' obiettivo del conseguimento degli scopi statutari.
• In particolare – così come risulta dall'analisi dei risultati ottenuti nell'esercizio 2023 presente nella Relazione sulla Gestione – tutta l'attività della Società, e quindi delle scelte che l'hanno guidata, è stata finalizzata esclusivamente ai seguenti obiettivi :
• Stabilità di occupazione dei soci;
• Potenziamento delle capacità di inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati;
• Ricerca di nuove e migliori opportunità e condizioni di occupazione per tutti i soci.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nel corso del 2023 la società non ha effettuato ristorni.

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

Commento, Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
Si riportano di seguito informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti in relazione ai rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 nell'anno 2023.

SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, INCARICHI RETRIBUITI E VANTAGGI ECONOMICI DA SOGGETTI DI CUI ALL'ARTICOLO 2-BIS DEL DECRETO LEGISLATIVO 14 MARZO 2013, N. 33			
DESCRIZIONE	**ENTE EROGATORE**	**IMPORTO PER COMPETENZA 2023**	**IMPORTO PER CASSA 2023**
Contributi Produzione Biologica Reg. (CE) 73/2009	**AGEA- Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura**	**1.753,11**	**1.753,11**
Interventi regionali a sostegno delle Cooperative Sociali (articolo 13, legge regionale del 27 giugno 1996, n. 24)	**Regione Lazio**	**46.879,20**	**46.879,20**

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio 2023 si chiude con una Utile di Esercizio di €. 6,376,73 Si propone di:
1) Procedere a corrispondere sull'utile una quota del 3% pari a €. 191,30 al Fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, in conformità con le disposizioni del punto 4 dell'art.11della legge 31/01/1992 n°59.
2) Accantonare il 30% dell'utile di esercizio pari a €. 1.913,02 al Fondo di Riserva Legale indivisibile statutariamente e fiscalmente ai fini della L. n°907/77;
3) Iscrivere al Patrimonio Netto a Riserva indisponibile un importo corrispondente al totale delle quote di ammortamento non rilevate in base all'art. 60 D.L. 104/2020 (cosi come prorogato e modificato dall'articolo 5-bis del DL 4/2022 e successivamente dal D.L. 198/2022 art,3 c. 8) descritte analiticamente nella presente Nota Integrativa (Principi di redazione-Criteri di valutazione applicati - Attivo/Immobilizzazioni/Movimenti delle immobilizzazioni, pagg. 6-7-8-9-11-12) destinando ad essa:
- Il residuo dell'utile restante per €. 4.272,41;

- L’importo totale residuo della Riserva di Rivalutazione iscritta nell’esercizio 2021 (art.110 DL 104/2020 così come prorogato dal DL 41/2021) per €. 15.084,76;
- Parte della Riserva Legale costituita per €. 163,83

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Bilancio di esercizio 2023 è stato sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci già predisposto in formato XBRL. Non si rende quindi necessaria alcuna dichiarazione di conformità in tema di conformità della trasformazione nel formato XBRL.