

# RJ45 SOC.COOP.SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Cefalonia n. 55 BRESCIA BS
<b>Codice Fiscale</b>	03593720984
<b>Numero Rea</b>	BS 547198
<b>P.I.</b>	03593720984
<b>Capitale Sociale Euro</b>	82.752
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	620200
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A234143

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	4.100	450
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	111.179	4.859
II - Immobilizzazioni materiali	67.713	29.335
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.106	8.709
Totale immobilizzazioni (B)	189.998	42.903
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	747.210	502.426
Totale crediti	747.210	502.426
IV - Disponibilità liquide	256.832	110.276
Totale attivo circolante (C)	1.004.042	612.702
D) Ratei e risconti	14.821	11.884
Totale attivo	1.212.961	667.939
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	82.752	17.068
IV - Riserva legale	68.672	13.373
V - Riserve statutarie	100.093	28.843
VI - Altre riserve	3.999	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(68.200)	(9.510)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	912	62.606
Totale patrimonio netto	188.228	112.381
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	209.276	86.914
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	690.395	419.721
esigibili oltre l'esercizio successivo	111.009	43.884
Totale debiti	801.404	463.605
E) Ratei e risconti	14.053	5.039
Totale passivo	1.212.961	667.939

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.277.711	1.505.923
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	177.843	41.482
altri	17.794	10.585
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>195.637</b>	<b>52.067</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.473.348</b>	<b>1.557.990</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	93.900	36.253
7) per servizi	534.874	295.622
8) per godimento di beni di terzi	73.988	31.422
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.364.091	879.290
b) oneri sociali	187.374	119.603
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	104.093	86.755
c) trattamento di fine rapporto	101.686	61.755
e) altri costi	2.407	25.000
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.655.558</b>	<b>1.085.648</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.471	15.521
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.176	6.217
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.295	9.304
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.924
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>68.471</b>	<b>17.445</b>
14) oneri diversi di gestione	35.975	18.918
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.462.766</b>	<b>1.485.308</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>10.582</b>	<b>72.682</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	74
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>-</b>	<b>74</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>-</b>	<b>74</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.797	5.484
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>4.797</b>	<b>5.484</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(4.797)</b>	<b>(5.410)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	2.500
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>2.500</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>-</b>	<b>(2.500)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>5.785</b>	<b>64.772</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.873	2.166

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.873	2.166
21) Utile (perdita) dell'esercizio	912	62.606

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 912.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dal completamento del processo di fusione per incorporazione delle cooperative AMICI DEI DISABILI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS, (incorporata) in RJ45 SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS (incorporante) come da atto di fusione redatto dal notaio Avv. Dott. ssa. Roberta de Paoli Ambrosi in data 16 dicembre 2021 con repertorio n.5746 raccolta n. 3961.

Mediante la fusione per incorporazione la società RJ45 SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS ha acquisito l'intero patrimonio della società incorporata, subentrando in tutti i rapporti giuridici che ad essa facevano capo, realizzando una successione a titolo universale. Ai sensi dell'art. 2504-bis, c.c. gli effetti giuridici della fusione decorrono dalla data dell'ultima delle iscrizioni presso il Registro Imprese dell'atto di fusione; per gli effetti contabili e fiscali è stato previsto la retroattività a decorrere dal 1° gennaio dell'anno 2021, data antecedente rispetto a quella di decorrenza degli effetti giuridici della fusione.

Le ragioni che hanno portato a questo passo sono sì di natura economica, ma anche ideale: creare una sinergia per un nuovo impulso a partire da ambiti molto diversi ma accomunati da un'unica passione, quella per l'umano.

Il processo di fusione ha portato ad una serie di modifiche e di studi che proseguiranno sicuramente nel prossimo anno per garantire una omogeneizzazione dell'organizzazione dei due soggetti.

Il bilancio della cooperativa RJ45 SCS ONLUS, è il primo dopo la fusione per incorporazione. Ai fini della redazione del presente bilancio, ciò ha comportato l'esposizione di dati comparativi al 31.12.2020 non immediatamente confrontabili con quelli al 31 dicembre 2019, in quanto relativi a due realtà parzialmente diverse (ante e post fusione).

Per favorire la comparabilità dei valori, nel prosieguo della Nota Integrativa, sono riportati i commenti rispetto alle variazioni più significative registrate con riferimento ai valori risultanti dalla ripresa dei saldi di fusione delle due società incorporate.

E' stato inoltre predisposto un prospetto sintetico (**Allegato A**) che espone gli effetti della fusione per incorporazione delle società "RJ45 SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS" e "AMICI DEI DISABILI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS" con separata indicazione dei saldi di chiusura al 31.12.2020 della società incorporante e della società incorporata.

### **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### **Costi di impianto e di ampliamento**

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### **Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

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.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### **Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

### **Crediti**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### **Altri titoli**

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 3.557.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati esporsi in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	28.495	51.819	11.209	91.523
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	23.636	22.484		48.620
<b>Valore di bilancio</b>	4.859	29.335	8.709	42.903
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	136.496	7.228	2.500	146.224
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	103	103
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	30.176	38.295		68.471
<b>Altre variazioni</b>	14.290	182.458	-	196.748
<b>Totale variazioni</b>	120.610	151.391	2.397	274.398
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	179.281	241.505	13.606	434.392
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	68.102	173.792		244.394
<b>Valore di bilancio</b>	111.179	67.713	11.106	189.998

Nella voce "altre variazioni" sono state allocati gli incrementi di immobilizzazioni derivanti dall'incorporazione della Cooperativa Amici dei disabili.

Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali sono costituiti dalla voce "oneri pluriennali" per costi relativi al Progetto Innodriver SI 4.0 di € 127.600.

Sono state inoltre immobilizzate le spese di consulenza e quelle notarili relative al processo di fusione per un totale di € 6.946 e costi relativi al sito internet per € 1.950.

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali per € 7.228 sono relativi ad acquisti di macchine elettroniche d'ufficio.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	10.619	10.619	590
Svalutazioni	-	2.500	2.500	-
Valore di bilancio	-	8.119	8.119	590
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.000	1.500	2.500	-
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	(103)	(103)	-
Totale variazioni	1.000	1.603	2.603	-
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.000	12.016	13.016	590
Svalutazioni	-	2.500	2.500	-
Valore di bilancio	1.000	9.516	10.516	590

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute:

Denominazione	Sede	Valore a bilancio
C.F.I. Cooperazione Finanza Impresa	Via G.Amendola 5, Roma	516
Tenda Consorzio di Coop.Sociali	Via S.Giovanni 237, Montichiari (BS)	2.500
	<i>Fondo svalutazione partecipazione</i>	<i>-2.500</i>
SOL.CO. Brescia Consorzio di Coop.Sociali	Via Rose di sotto 53, Brescia (BS)	6.000
Innovitas Vitae srl	Tramite portale CrowdFundMe	3.000
2Erre Servizi srl		1.000
	<b>Totale</b>	<b>10.516</b>

Si rileva l'acquisto di € 1.000 di partecipazioni, corrispondenti al 100% del capitale sociale della Società 2Erre Servizi srl.

Sono state acquisite inoltre ulteriori partecipazioni in Solco Brescia per € 1.500.

E' stata dismessa la partecipazione in Conast di € 103.

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	450.012	172.557	622.569	622.569
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.245	19.756	30.001	30.001
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.169	52.471	94.640	94.640
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>502.426</b>	<b>244.784</b>	<b>747.210</b>	<b>747.210</b>

I crediti verso clienti sono così composti:

--	--

Fatture emesse	€ 602.378
Fatture da emettere	€ 23.748
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	-€ 3.557

I crediti tributari sono costituiti da:

Iva a credito	€ 11.411
Recupero somme erogate ai dipendenti DL 66/2014	€ 14.653
Erario c/crediti d'imposta	€ 1.449
Credito per acconti IRES	€ 222
Credito per acconti IRAP	€ 2.266

I crediti verso altri sono così composti:

Depositi cauzionali	Euro 13.430
Anticipi a fornitori	Euro 3.341
Finanziamento a Società 2Erre Servizi srl	Euro 25.000
Crediti per contribuiti	Euro 52.870 di cui:
<i>Contributi per formazione</i>	<i>Euro 7.080</i>
<i>Contributo INNODRIVER Regione Lombardia</i>	<i>Euro 25.000</i>
<i>Contributo Progetto Smart Working</i>	<i>Euro 20.790</i>

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	109.488	146.031	255.519
Denaro e altri valori in cassa	788	525	1.313
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>110.276</b>	<b>146.556</b>	<b>256.832</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	17.068	67.175	1.491		82.752
Riserva legale	13.373	55.299	-		68.672
Riserve statutarie	28.843	71.250	-		100.093
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	4.000	2		3.999
Totale altre riserve	1	4.000	2		3.999
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.510)	-	58.690		(68.200)
Utile (perdita) dell'esercizio	62.606	(62.606)	-	912	912
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>112.381</b>	<b>135.118</b>	<b>60.183</b>	<b>912</b>	<b>188.228</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	82.752	Capitale	B;C
Riserva legale	68.672	Capitale	B
Riserve statutarie	100.093	Capitale	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	3.999	Capitale	B
Totale altre riserve	3.999	Capitale	B
Utili portati a nuovo	(68.200)	Capitale	
<b>Totale</b>	<b>187.316</b>		

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	86.914
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	101.686
Utilizzo nell'esercizio	47.542
Altre variazioni	68.218
Totale variazioni	122.362
Valore di fine esercizio	209.276

L'importo in aumento evidenziato nella voce "altre variazioni" è relativo al TFR 2020 della Cooperativa incorporata Amici dei disabili.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	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 soci per finanziamenti	550	-	550	550	-	-
Debiti verso banche	197.622	199.446	397.068	293.029	104.039	16.254
Debiti verso altri finanziatori	20.744	(6.771)	13.973	7.003	6.970	-
Debiti verso fornitori	54.966	67.805	122.771	122.771	-	-
Debiti tributari	42.444	13.346	55.790	55.790	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.738	15.891	31.629	31.629	-	-
Altri debiti	131.541	48.082	179.623	179.623	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>463.605</b>	<b>337.799</b>	<b>801.404</b>	<b>690.395</b>	<b>111.009</b>	<b>16.254</b>

Debiti verso banche:

Banca/ Tipo rata	Debito residuo 2020	Erogazioni	Rimborsi	Debito residuo 2021	Rimborsi entro 12 mesi	Scadenza	Garanzie
Banca Etica fin. 10042981 rata mensile	30.000	0	0	30.000	3.069	20/07/2026	NO
Banca Intesa fin.727203 rata mensile	40.000	0	28.528	11.472	11.472	13/02/2022	NO
Banca Intesa per tredicesime	0	69.300	0	69.300	69.300	31.12.2022	NO

Debiti verso banche di Amici dei disabili:

Banca	Debito residuo 2020	Erogazioni	Rimborsi	Debito residuo 2021	Rimborsi entro 12 mesi	Scadenza	Garanzie
Mutuo Banca Prossima n. 30564	27.398		2.792	24.606	5.685	23/11/2024	NO
Mutuo BCC n.37207	35.735		0	35.735	7.548	16/08/2024	NO
Mutuo Banca Intesa n. 493672	30.000	0	0	30.000	0	22/09/2030	NO

Altri debiti verso banche a breve per anticipo fatture e contratti: € 195.956

Debiti verso Finanziatori

Finanziatore	Importo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Scadenza

Finanziamento C.F.I. n.P293	13.885	6.915	6.970	30/11/2023
-----------------------------	--------	-------	-------	------------

La voce "altri debiti" è così composta:

Personale c/retribuzioni	Euro 137.108
Personale c/retribuzioni differite per ratei ferie e festività	Euro 23.349
Debiti verso soci per rimborso capitale	Euro 6.434
Debiti verso Fondi di previdenza complementare	Euro 7.886
Trattenute sindacali	Euro 278
Altri debiti a breve	Euro 4.568

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	16.254	801.404	801.404

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	5.039	(3.872)	1.167
<b>Risconti passivi</b>	-	12.886	12.886
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	5.039	9.014	14.053

I risconti passivi sono composti da:

Risconti passivi su contributo in conto impianti	Euro 5.327
Risconti passivi su contributo Fondazione Comunità Bresciana 2017-2023 (ex Amici dei disabili)	Euro 7.559

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da servizi ordinari RJ45	538.499
Ricavi da convenzioni ex art. 14	1.068.495
Ricavi da servizi di pulizia	221.399
Ricavi per trasporto Enti/Società	300.999
Ricavi per trasporto a privati	147.285
Ricavi per trasporto da e per aeroporto	1.034
<b>Totale</b>	<b>2.277.711</b>

Contributi in conto esercizio	Valore esercizio corrente
Contributo Smart Working	13.726
Contributo Unioncamere	40.492
Contributo Innodriver SI 4.0 Regione Lombardia	25.000
Contributi Dote Impresa	15.967
Bonus sanificazione 2021	239
Contributi da Provincia di BS per P.P.D	25.283
Contributi incentivo assunzione disabili	40.404
Contributo Fondazione Comunità Bresciana	3.953
Contributo 5x1000	248
Contributo a fondo perduto DL.34/2020	9.872

Contributo straordinario Comune di Brescia x Covid	2.659
<b>Totale</b>	<b>177.843</b>

<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
Sopravvenienze attive ordinarie	16.041
Contributi in conto impianti	1.737
Altri ricavi	16
<b>Totale</b>	<b>17.794</b>

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La Società, essendo cooperativa sociale di produzione e lavoro, non ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio in quanto gode dell'esenzione al 50% dalle imposte dirette a norma dell'art. 11 del D.P.R. 601/73 in quanto l'ammontare lordo delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci lavoratori si colloca tra il 25% e il 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, escluse le materie prime e sussidiarie.

In quanto cooperativa sociale continuano ad applicarsi le agevolazioni in materia di Irap (esenzione totale) stabilite dalla Regione Lombardia.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria:

	<b>Impiegati</b>	<b>Operai</b>	<b>Totale dipendenti</b>
<b>Numero medio RJ45</b>	36	16	52
<b>Numero medio Amici dei disabili</b>	1	11	12
	<b>37</b>	<b>27</b>	<b>64</b>

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	8.000

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.277.711	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	93.900	-	-	
B.7- Costi per servizi	534.874	-	-	
B.9- Costi per il personale	1.655.558	597.977	36,1	ININFLUENTE
Compensi collaboratori e professionisti	172.753	19.690	11,40%	
<b>Totale costo del lavoro</b>	<b>1.828.311</b>	<b>617.667</b>	<b>33,78%</b>	

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

## Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

## Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528, comma 5 del codice civile, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci: ai sensi dell'art. 2528, ultimo comma, del Codice Civile, come modificato per effetto delle disposizioni di cui al D.Lgs.n.6/2003, si segnala che nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione, nell'ambito delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci, ha sempre operato secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta dalla cooperativa, previa verifica da un lato dell'esistenza, in capo all'aspirante socio, dei requisiti previsti dallo statuto sociale e dall'altro della concreta possibilità di instaurare un valido rapporto mutualistico, anche in relazione alle condizioni soggettive del richiedente.

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

## Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta i seguenti importi:

<b>Fatture per servizi erogati da RJ45</b>	<b>Importi incassati nel 2021</b>
COMUNE DI ADRARA SAN MARTINO	18.080,00 €
COMUNE DI COLOGNE	41.520,77 €
PROVINCIA DI BRESCIA	26.589,09 €
PROVINCIA DI COMO	62.375,00 €
AGENZIA TPL CREMONA MANTOVA	10.500,00 €
AGENZIA TRASPORTO PUBBLICO DEL BACINO DI COMO, LECCO E VARESE	16.666,65 €
<b>Contributi pubblici</b>	
NOTE IMPRESA	36.039,00 €
PROVINCIA DI BRESCIA - PPD	25.283,05 €
UNIONCAMERE contributo Bando SI 4.0	40.491,64 €
Bonus Sanificazione 2021	239,00 €

## **Fatture per servizi erogati da Amici dei disabili**

## **Importi incassati nel 2021**

COMUNE DI BORGOSATOLLO	24.747,70 €
COMUNE DI CALCINATO	5.860,81 €
COMUNE DI CASTELMELLA	21.428,17 €
COMUNE DI CASTENEDOLO	485,92 €
COMUNE DI CHIARI	9.867,55 €
COMUNE DI COLOGNE	11.734,70 €
COMUNE DI MONTICHIARI	6.256,22 €
COMUNE DI PONCARALE	14.120,82 €
COMUNE DI REZZATO	24.837,24 €
COMUNE DI TORBOLE CASAGLIA	4.785,50 €
COMUNE DI MAZZANO	24.130,00 €
COMUNE DI CASTEGNATO	37.772,00 €
COMUNE DI SAN PAOLO	7.800,00 €
ISTITUTO COMPRENSIVO RINALDINI SUD 3	40,00 €
COMUNE DI PASSIRANO	21.610,00 €
BRESCIA TRASPORTI SPA	35.786,00 €
<b>Contributi pubblici</b>	
5X1000	247,90 €
CONTRIBUTO COMUNE DI BRESCIA	9.296,43 €
CONTRIBUTO DL.34/2020	9.872 €

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo mentre Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di € 912:

- € 27,36 al Fondo Mutualistico per lo sviluppo della Cooperazione ai sensi dell'art. 11 della legge 59/1992, corrispondente al 3% dell'utile;
- € 273,60 al Fondo di Riserva Legale ex art.2545-quater del C.C. corrispondente al 30% dell'utile netto comunque indivisibile ex art. 12 legge 904/77;

In considerazione di quanto disposto, dal "Regolamento dei rapporti con il socio sovventore Cooperazione Finanza Impresa - società cooperativa per azioni" la parte restante dell'utile di esercizio verrà così destinata:

- € 154,38 quale dividendo massimo riconosciuto a CFI pari al 2% del capitale detenuto e versato;

- € 146,66 a rivalutazione del capitale detenuto da CFI essendo il FOI pari all'1,9%;
- € 310,00 al Fondo di riserva Indivisibile ex art. 12 legge 904/77.

## Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente

Daniele Gazzorelli

### ALLEGATO "A"

Il seguente allegato contiene informazioni aggiuntive rispetto a quanto esposto in Nota Integrativa, della quale costituisce parte integrante. In particolare per quanto riguarda i dati comparativi patrimoniali ed economici, i dati dell'esercizio precedente sono relativi solo alla società incorporante RJ45 SCS ONLUS mentre i dati al 31.12.2021 derivano dall'aggregazione dei singoli conti delle società partecipanti alla fusione. Per consentire una migliore comprensione degli effetti contabili derivanti dall'operazione di fusione, si allega apposita tabella che riporta in colonne affiancate i dati patrimoniali ed economici come di seguito indicato:

- Gli importi iscritti del precedente esercizio 31.12.2020 dell'incorporante RJ45 SCS ONLUS
- Gli importi iscritti del precedente esercizio 31.12.2020 dell'incorporata AMICI DEI DISABILI SCS ONLUS
- Gli importi complessivi iscritti al 31.12.2020 derivanti dall'aggregazione delle due Società.

### **PROSPETTO SINTETICO DEL BILANCIO DI CHIUSURA AL 31/12/2020 CON SEPARATA INDICAZIONE DEI SALDI DELLA SOCIETA' INCORPORATA E DELLA SOCIETA' INCORPORANTE**

#### SITUAZIONI PATRIMONIALI AL 31.12.2020

Codice	VOCI DI BILANCIO AL 31/12/2020	RJ45 SCS ONLUS	AMICI DEI DISABILI ONLUS	DEI SCS	RISULTATO DEL CONSOLIDAMENTO AI FINI DELLA COMPARABILITA'
<b>1</b>	<b>ATTIVO</b>	<b>667.939</b>		<b>292.597</b>	<b>960.536</b>
1.A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	450		4.475	4.925
<b>1.B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>42.903</b>		<b>82.072</b>	<b>124.975</b>
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.859			4.859
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	29.335		80.572	109.907
1.B.3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.709		1.500	10.209
<b>1.C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>612.702</b>		<b>200.513</b>	<b>813.215</b>
1.C.2	CREDITI	502.426		123.093	625.519
1.C.3	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE	110.276		77.420	187.696
1.D	RATEI E RISCONTI	11.884		5.537	17.421
<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>667.939</b>		<b>292.597</b>	<b>960.536</b>
<b>2.A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>112.381</b>		<b>53.950</b>	<b>166.331</b>
2.A.1	Capitale	17.068		42.200	59.268
2.A.4	Riserva legale	13.373		32.331	45.704

2.A.5	Riserve statutarie	28.843	29.664	58.507
2.A.6	Altre riserve	1	4.001	4.002
2.A.8	Utili (perdite) portati a nuovo	(9.510)	(68.200)	(77.710)
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio	62.606	13.954	76.560
<b>2.B</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
<b>2.C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	86.914	74.073	160.987
<b>2.D</b>	<b>DEBITI</b>	463.605	152.819	616.424
2.E	RATEI E RISCONTI	5.039	11.755	16.794

**CONTO ECONOMICO AL 31.12.2020**

Codice	VOCI DI BILANCIO AL 31/12/2020	RJ45 SCS ONLUS	AMICI DISABILI ONLUS	DEI SCS	RISULTATO DEL CONSOLIDAMENTO AI FINI DELLA COMPARABILITA'
<b>3.A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.557.990</b>		<b>367.395</b>	<b>1.925.385</b>
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.505.923		284.881	1.790.804
3.A.5	Altri ricavi e proventi	52.067		82.514	134.581
<b>3.B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.485.308</b>		<b>352.449</b>	<b>1.837.757</b>
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.253		27.388	63.641
3.B.7	Costi per servizi	295.622		65.294	360.916
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	31.422		16.279	47.701
3.B.9	Costi per il personale	1.085.648		208.412	1.294.060
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	17.445		28.137	45.582
3.B.14	Oneri diversi di gestione	18.918		6.939	25.857
<b>3 . DIFF_TOT</b>	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>72.682</b>		<b>14.946</b>	<b>87.628</b>
<b>3.C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
3.C.16	Altri proventi finanziari	74			74
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	5.484		992	6.476
	<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(5.410)</b>		<b>(992)</b>	<b>(6.402)</b>
<b>3.D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE E DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-2.500</b>			<b>-2.500</b>
3.19	Svalutazioni	-2.500			-2.500
<b>3 . RIS_ANTE</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>64.772</b>		<b>13.954</b>	<b>78.716</b>
<b>3.20</b>	<b>Imposte differite e anticipate</b>	<b>2.166</b>			<b>2.166</b>
<b>3.21</b>	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>62.606</b>		<b>13.954</b>	<b>76.560</b>





## **RJ45 SOC.COOP. SOCIALE ONLUS**

Sede legale in Via Cefalonia n. 55 BRESCIA BS

Capitale sociale Euro 82.752,00

Iscritta al n. 03593720984 Registro Imprese di Brescia

Codice Fiscale: 03593720984

Partita Iva: 03593720984

### **Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 ai sensi dell'art. 2429 del C.C. e dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010**

All'Assemblea sociale della **RJ45 Soc. Coop. Sociale Onlus**

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. C.C., sia quelle previste dall'art. 2409-bis C.C. e dal D.Lgs. 39/2010. Di entrambe le funzioni diamo conto con la presente relazione, attraverso le specifiche sezioni.

#### **A. Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010**

##### ***Giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società **RJ45 Soc. Coop. Sociale Onlus** (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al **31 dicembre 2021**, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al **31 dicembre 2021**, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### ***Elementi alla base del giudizio***

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di avere acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

##### ***Richiamo di informativa***

Richiamiamo l'attenzione su quanto esposto nella Nota Integrativa in merito al completamento del processo di fusione per incorporazione della "Amici dei Disabili Società Cooperativa Sociale Onlus" nella Società, come da atto di fusione datato 16 dicembre 2021.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

##### ***Altri aspetti***

L'attività di revisione è stata svolta nel contesto della situazione venutasi a creare a seguito della diffusione del COVID-19 e dei connessi provvedimenti emergenziali. Conseguentemente, in ragione di oggettive situazioni di forza maggiore, alcune procedure di revisione sono state eseguite con modalità organizzative fondate sul lavoro a distanza, anche con riferimento all'interazione con i referenti aziendali e alla raccolta degli elementi probativi, ricorrendo in tal senso prevalentemente all'acquisizione di documenti in formato elettronico, trasmessi con tecniche di comunicazione a distanza.

### ***Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

L'Organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### ***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio***

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza affinché il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non

- intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
  - abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
  - siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
  - abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### ***Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/2010***

Non abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B, volte a consentire di esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio d'esercizio della **RJ45 Soc. Coop. Sociale Onlus** al **31 dicembre 2021**, poiché la società ha optato, ricorrendone i presupposti, per la redazione del bilancio in forma abbreviata, e quindi l'Organo amministrativo non ha predisposto la Relazione sulla Gestione, integrando come previsto la Nota Integrativa.

## **B. Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, C.C.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

### **I dati principali**

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 31/03/2022, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

#### **Stato Patrimoniale**

Attività	€	1.212.961
Passività e Fondi	€	1.024.733
Capitale e Riserve	€	187.316
<b>Risultato di esercizio</b>	€	<b>912</b>
<b>Conto Economico</b>		
Valore della produzione	€	2.473.348
Costi della produzione	€	2.462.766
<i>Differenza</i>	€	<i>10.582</i>
Proventi ed oneri finanziari	€	- 4.797
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	€	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	€	<i>5.785</i>
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	4.873
<b>Risultato di esercizio</b>	€	<b>912</b>

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art 2403 e ss. C.C.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, anche considerando gli attuali fattori di criticità, quali i residui impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19, le difficoltà inerenti le produzioni e la fornitura dei beni a livello europeo e mondiale, gli aumenti dei prezzi degli stessi beni e merci e dei prodotti energetici, ulteriormente acuiti dalla guerra in Ucraina, anche con l'obiettivo di valutare l'impatto di tali fattori di rischio rispetto alla ordinaria continuità aziendale. A tale proposito, anche in base alle valutazioni dell'organo amministrativo espresse nei documenti di bilancio, non vengono evidenziate significative incertezze.

Abbiamo inoltre ottenuto informazioni sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, richiamiamo quanto già evidenziato nella prima parte della presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e, anche in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, nonché i riflessi derivanti dalle tensioni sui prezzi delle merci e sui prodotti energetici, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché

sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Tenuto conto dell'attività esercitata in concreto dalla società, abbiamo richiesto e ottenuto dai vari responsabili e dal Consiglio di Amministrazione rassicurazioni circa la presenza di condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti di lavoro e delle più opportune modalità operative volte a favorire il contrasto e il contenimento della diffusione del virus, responsabile dell'emergenza sanitaria intervenuta negli ultimi mesi.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 C.C.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **B2) Informativa ai sensi degli articoli 2545, 2512 e seguenti, 2528 del Codice Civile**

Il Collegio evidenzia che, nell'esercizio 2021, gli Amministratori hanno svolto la propria attività in ottemperanza allo scopo sociale al fine di perseguire lo scambio mutualistico con i propri Soci attraverso la realizzazione delle attività di cui all'oggetto sociale. Nell'informativa di bilancio gli Amministratori hanno dato evidenza delle attività svolte per la gestione sociale, anche al fine di conseguire lo scopo mutualistico, fornendo le informazioni richieste dall'art. 2545 Codice Civile.

A norma degli artt. 2512 e 2513 del Codice Civile gli Amministratori hanno fornito le informazioni ivi previste nella Nota integrativa, confermando che la Cooperativa, rispettando i parametri di riferimento, risulta a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito Albo Nazionale delle società cooperative a mutualità prevalente al N. A234143. In particolare, in relazione ai criteri con i quali viene determinata la prevalenza dello scambio mutualistico, l'attività della Cooperativa si esplica con la realizzazione di prestazioni lavorative da parte dei Soci. Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

## **B3) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, che è stato messo a nostra disposizione in data 31/03/2022 nei termini di cui all'art. 2429 C.C..

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, C.C.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

## **B4) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando anche le risultanze dell'attività di revisione legale dei conti, il Collegio Sindacale ritiene:

- che non sussistano cause ostative all'approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'Organo amministrativo;
- di non avere osservazioni in merito alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio formulata dall'Organo amministrativo.

Brescia, 13 aprile 2022

Il Collegio Sindacale

\_\_\_\_\_ Il Presidente Severino Gritti

\_\_\_\_\_ Sindaco Effettivo Gianluca Delbarba

\_\_\_\_\_ Sindaco Effettivo Giuliano Soldi