

SPAZIO APERTO SERVIZI COOP.SOC.

Codice fiscale 10860990158 – Partita iva 10860990158
 VIA GORKI 5 - 20146 MILANO MI
 Numero R.E.A 1414063 Numero albo cooperative A132669
 Registro Imprese di MILANO n. 10860990158
 Capitale Sociale € 429.322,88 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte da richiamare	0	1.956
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	1.956
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	14.342	6.258
5) Avviamento	23.040	25.920
7) Altre immobilizzazioni immateriali	251.309	228.812
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	288.691	260.990
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	2.313.250	1.813.270
3) Attrezzature industriali e commerciali	76.917	43.088
4) Altri beni	121.178	131.096
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	83.584	0
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.594.929	1.987.454
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	447.660	485.160
I TOTALE Partecipazioni in:	447.660	485.160
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	447.660	485.160
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.331.280	2.733.604

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	8.705.093	7.633.440
1 TOTALE Clienti:	8.705.093	7.633.440
5-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	659.413	482.084
5-bis TOTALE Crediti tributari	659.413	482.084
5-ter) Imposte anticipate	12.623	0
5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.242.221	1.434.178
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	129.451	75.904
5-quater TOTALE verso altri	1.371.672	1.510.082
II TOTALE CREDITI VERSO:	10.748.801	9.625.606
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
6) Altri titoli	102	102
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	102	102
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	346.573	405.713
3) Danaro e valori in cassa	60.338	48.678
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	406.911	454.391
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	11.155.814	10.080.099
D) RATEI E RISCONTI	409.829	371.116
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	14.896.923	13.186.775

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	429.323	461.183
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	578.815	540.988
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
<i>q) Riserva indivisibile art. 12, L. 904/1977</i>	1.433.347	1.345.565
VI TOTALE Altre riserve:	1.433.347	1.345.565
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	75.405	126.088
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.516.890	2.473.824
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	286.249	277.944
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	286.249	277.944
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
967.950	1.090.482	
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.618.584	1.583.943
3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	1.618.584	1.583.943
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	3.244.098	1.881.333
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	215.212	481.314
4 TOTALE Debiti verso banche	3.459.310	2.362.647
5) Debiti verso altri finanziatori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	89.234	162.815
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	48.873	205.393
5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori	138.107	368.208
7) Debiti verso fornitori		

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.506.906	1.555.034
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.506.906	1.555.034
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	167.970	136.290
12 TOTALE Debiti tributari	167.970	136.290
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	845.561	530.462
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	845.561	530.462
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	2.671.172	2.628.081
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	40.977	37.192
14 TOTALE Altri debiti	2.712.149	2.665.273
D TOTALE DEBITI	10.448.587	9.201.857
E) RATEI E RISCONTI	677.247	142.668
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	14.896.923	13.186.775

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.293.572	15.683.568
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	620.738	569.371
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	882.852	748.367
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1.503.590	1.317.738
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	19.797.162	17.001.306
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	544.619	400.191
7) per servizi	3.326.957	3.106.960
8) per godimento di beni di terzi	516.397	346.641
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	10.913.735	9.112.180
<i>b) oneri sociali</i>	3.048.366	2.498.579
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	762.632	676.177
<i>e) altri costi</i>	29.795	27.547
9 TOTALE per il personale:	14.754.528	12.314.483
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	64.164	52.701
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	110.591	96.423
<i>d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.</i>		
<i>d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)</i>	100.000	100.000
d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.	100.000	100.000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	274.755	249.124
13) altri accantonamenti	100.000	280.000
14) oneri diversi di gestione	66.791	63.829
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	19.584.047	16.761.228
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	213.115	240.078
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		

<i>d5) da altri</i>	1	9
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	1	9
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	1	9
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) debiti verso altri</i>	137.332	113.999
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	137.332	113.999
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(137.331)	(113.990)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	75.784	126.088
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	13.002	0
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	(12.623)	0
20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	379	0
21) Utile (perdite) dell'esercizio	75.405	126.088

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Nota Integrativa parte iniziale

Il Bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto in forma ordinaria e risulta corredato dalla relazione sulla gestione.

Le informazioni contenute nei documenti soddisfano le disposizioni di cui agli articoli 2423, 2423- bis, 2423- ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2426, 2427, 2428 del Codice Civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte, ove necessario con il consenso del collegio sindacale, al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La voce comprende: le licenze software - ammortizzate in tre anni, l'avviamento - ammortizzato in dieci anni e le manutenzioni su beni di terzi che sono ammortizzate sulla base degli anni di contratto per cui la cooperativa ha diritto all'uso del bene.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati 3%
- mobili e arredi 12%
- attrezzature 15%
- macchine elettroniche ufficio 20%
- automezzi 20%
- autovetture 25%

Crediti verso clienti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, al netto del relativo fondo svalutazione crediti. Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poiché gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Crediti e Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale con distinzione per quanto riguarda il breve, il medio e il lungo termine. Per entrambe le voci non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poiché gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Ratei e risconti

I ratei e risconti hanno lo scopo di rettificare costi e ricavi dell'esercizio in base al principio della competenza temporale.

Titoli

I titoli sono iscritti al costo di acquisto che non è superiore al prezzo desumibile dal mercato.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Lo stanziamento riflette la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i soci lavoratori in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei soci lavoratori alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

A partire dal 01 luglio 2007 l'accantonamento trattamento fine rapporto maturato nell'esercizio viene versato alla Tesoreria Inps o ai fondi scelti dai lavoratori.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono imputate in applicazione del principio della competenza economica del reddito, applicando le aliquote e le norme fiscali vigenti.

Non si è proceduto al calcolo dell'Irap in quanto la Cooperativa essendo iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative ed avendo presentato apposita richiesta alla Regione Lombardia ne è esente ai sensi dell'articolo 1 della Legge Regionale n. 27/2001.

Sulla base di una diffusa e riconosciuta disposizione, la Cooperativa sociale, anche sulla scorta di una recente interpretazione normativa emanata a mezzo circolare ministeriale, ritiene di rientrare data l'attività svolta dai soci nel novero dei soggetti che possono essere considerati esenti da Ires, nel caso in cui il costo dei soci lavoratori sia pari al 50% dei costi di esercizio al netto delle materie prime, nell'anno 2019 la Cooperativa fruisce di una parziale esenzione essendo il costo dei soci lavoratori tra il 25 ed il 50%.

Riconoscimento Ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento dello svolgimento della prestazione, i ricavi di natura finanziaria in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

(articolo 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	12	12	0
Impiegati	846	666	180
Totale	858	678	180

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	338	350	(12)
Lavoratori ordinari non soci	507	315	192
Collaboratori soci	13	13	0
Totale	858	678	180

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Cooperative sociali.

Mutualità prevalente

La cooperativa è a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa:

- si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione costi	Valore	Di cui soci	%
Costo del lavoro dipendente	14.754.528	8.417.091	57

FATTI DI RILEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 2020

Come evento rilevante avvenuto successivamente alla chiusura dell'esercizio 2019, occorre segnalare la dichiarazione dell'emergenza sanitaria internazionale per l'epidemia dovuta alla diffusione del virus COVID-19, in quanto lo stesso evento e le relative conseguenze si sono manifestate successivamente alla data di bilancio 2019 non comportano rettifiche dei valori iscritti in bilancio al 31 dicembre 2019.

In particolare, in Italia, le misure restrittive poste in essere fin dal mese di febbraio da parte delle autorità pubbliche per il contenimento della pandemia hanno imposto - con progressiva intensità - forti limitazioni alla circolazione delle persone e divieti di assembramenti; sono altresì stati divulgati stringenti protocolli sanitari per la salvaguardia delle persone, in particolare sui luoghi di lavoro.

Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto - e tutt'ora hanno - ripercussioni dirette e indirette sull'attività economica ed hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano prevedibili.

Il settore in cui opera Spazio Aperto Servizi è stato fin da subito classificato dal Governo italiano come essenziale ed in quanto tale le attività sono in generale proseguite anche nel periodo più acuto dell'emergenza sanitaria, risentendo peraltro - su specifici servizi - di sospensioni totali e/o parziali di rilievo.

Inoltre, nell'ambito dei servizi attivi, le condizioni operative sono divenute più complesse, richiedendo l'adozione di specifiche misure necessarie a garantire la massima tutela della sicurezza e della salute di operatori ed utenti.

In particolare Spazio Aperto Servizi, per il tramite dell'istituzione di un apposito Comitato Emergenza COVID:

- ha avviato, laddove possibile, le procedure che prevedono lo svolgimento dell'attività lavorativa da remoto, in modo da ridurre il rischio di contagio e garantire la continuità delle attività;
- ha elaborato disposizioni ed istruzioni operative specifiche per emergenza sanitaria per i servizi attivi mediante attivazione delle prescrizioni e delle indicazioni previste dalle ordinanze governative e regionali che hanno comportato l'acquisto di Dispositivi di Protezione Individuale per il personale, l'applicazione delle disposizioni in tema di comportamenti da seguire per l'accesso a tutte le strutture attive e per l'operatività del personale addetto, assicurando altresì la necessaria formazione;
- ha prodotto la rimodulazione attività dei servizi ridotti dalle restrizioni assicurando lo svolgimento di prestazioni e servizi considerati "irrinunciabili";
- ha intensificato le operazioni e i controlli per la gestione della riservatezza dati nel caso di smartworking, con nuovi investimenti su PC portatili e collegamenti a server aziendali.

Circa le misure intraprese per il sostegno all'attività operativa della nostra Cooperativa si segnala che, con riferimento ai servizi inizialmente sospesi, o fortemente ridotti, sono state avviate - ed in parte già concluse con successo - interlocuzioni con le Pubbliche Amministrazioni, affinché vengano stipulati accordi di co-progettazione dei Servizi rimodulati in funzione delle nuove necessità, a condizioni economiche atte a garantire la continuità del servizio e ottemperare agli obblighi dei contratti in essere.

A oggi, a parte alcune limitate eccezioni, le attività sono riprese con tendenza alla crescita dei volumi.

La sospensione o riduzione di taluni servizi ha del resto comportato per la nostra Cooperativa la richiesta di integrazione salariale (FIS) per tutti gli operatori afferenti i servizi sospesi o ridotti, interessando anche le funzioni trasversali di staff con orario ridotto.

In particolare, dal mese di febbraio sino a fine maggio, il FIS ha interessato un numero di 656 lavoratori rispetto ai 798 in organico.

Dal punto di vista della sostenibilità finanziaria della gestione, al fine di fronteggiare le tensioni conseguenti alla riduzione del fatturato, la nostra Società ha fatto ricorso alle misure messe in campo dal Governo Italiano a sostegno della liquidità.

In particolare Spazio Aperto Servizi, rientrando nell'ambito del perimetro applicativo delle disposizioni di cui all'Art 61- Decreto Legge n.18 del 17/3/2020 (c.d. "Decreto Cura Italia"), ha provveduto alla sospensione dei versamenti fisco-previdenziali del mese di febbraio, marzo ed aprile.

Il valore complessivo delle sospensioni anzidette è risultato pari ad oltre 1.100.000 mila Euro; relativi versamenti saranno operati in 4 rate mensili di pari importo a far data dal 16 settembre 2020, come previsto dagli Artt. 126 e 127 del Decreto Legge n. 34 del 19/5/2020 (c.d. "Decreto Rilancio").

Sempre in tema di gestione finanziaria si segnala come Spazio Aperto Servizi abbia avviato fin dal mese di marzo contatti con alcune banche finanziatrici.

In particolare la Società ha ottenuto una moratoria dei pagamenti dovuti su n. 5 finanziamenti in essere, con effetto traslativo sui pagamenti della quota capitale per 6 mesi a far data dal mese di aprile marzo (importo della moratoria ottenuta pari a circa 1.000.000 euro).

Sono inoltre in fase avanzata le trattative con n. 2 finanziatori per l'ottenimento di un prestito a M/L termine dell'importo complessivo di 1,5 mln €.

Quanto sopra evidenzia gli sforzi compiuti dalla Cooperativa sociale, ritenuti necessari a fronteggiare l'attuale stato di crisi indotto dalla emergenza sanitaria.

Si precisa altresì che dato il contesto di generale incertezza che caratterizza l'attuale situazione, ed in particolare:

- di quella che potrà essere nel medio periodo l'evoluzione del contagio;
- della conseguente continuità e tempestività delle misure messe in campo da Governo italiano;
- della volontà-capacità dei principali committenti di matrice pubblica di dare seguito agli impegni assunti nei confronti di Spazio Aperto Servizi anche in funzione del rispetto delle misure governative introdotte dall'art.109 D.L. 19 maggio 2020 n° 34 (c.d. "Decreto Rilancio");

non vi sono allo stato attuale elementi sufficienti per prevedere e quantificare l'impatto che potrebbe avere nel medio periodo l'emergenza sanitaria sulle attività operative future e, quindi, sui valori economici patrimoniali e finanziari della Società.

L'articolo 2427, comma 1, numero 22 quater) del codice civile prevede l'indicazione in nota integrativa della natura e degli effetti patrimoniali, finanziari ed economici dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

L'organo amministrativo ritiene corretta la redazione del presente bilancio in applicazione del presupposto della continuità aziendale, in quanto l'emergenza Covid-19 è un evento di competenza dell'esercizio 2020 che non ha richiesto variazioni dei valori di bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, ma si segnala la sussistenza di incertezze relative all'impatto dell'emergenza sotto i profili operativo, degli investimenti, di finanziamento della Società.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Crediti per versamenti dovuti non richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio	1.956	1.956
Variazioni nell'esercizio	(1.956)	(1.956)
Valore di fine esercizio	0	0

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	55.392	28.800	1.137.860	1.222.052
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.134	2.880	909.048	961.062
Valore di bilancio	6.258	25.920	228.812	260.990
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	17.374	-	74.490	91.864
Ammortamento dell'esercizio	9.290	2.880	51.993	64.163
Totale variazioni	8.084	(2.880)	22.497	27.701
Valore di fine esercizio				
Costo	72.766	28.800	1.212.350	1.313.916
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.424	5.760	961.041	1.025.225
Valore di bilancio	14.342	23.040	251.309	288.691

Di seguito i dettagli delle voci delle immobilizzazioni immateriali ancora in corso di ammortamento:

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2018	MOVIMENTI 2019			SALDO 31/12/2019
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Software	55.392	6.258	17.374		(9.290)	14.342
Avviamento CSE Giotto – incorporazione AGN	28.800	25.920			(2.880)	23.040
<i>Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>						
Oneri Pluriennali	39.536	11.260			(3.753)	7.507
Ristrutturazione Comunità Tutti per Uno	99.391	18.420			(9.210)	9.210
Ristrutturazione CDD Cascina Fagnana	29.848	8.099			(2.699)	5.400
Ristrutturazione Centro Autismo piccoli – Casoretto	63.222	22.991			(5.747)	17.244
Ristrutturazione CDD San Giuliano	19.740	13.591			(4.529)	13.591
Ristrutturazione Casa Meraki e Comunità Mac Mahon 92	116.998	107.249			(9.749)	97.500
Ristrutturazione Via Tuberose Milano – Centro Clinico	30.444	25.369			(5.075)	20.294
Ristrutturazione CSE Giotto – Acquisizione fusione AGN	21.522	1.743			(500)	1.243
Ristrutturazione Via Davanzati SPRAAR	20.090	20.090			(3.349)	16.741
Ristrutturazione Cascina Monluè	15.723	0	15.723		0	15.723
Manutenzione straordinaria Via Padova SIPROIMI	44.308	0	44.308		(7382)	36.926
Manutenzione straordinaria centro diurno Via Adriatico	14.459	0	14.459		0	14.459
<i>Totale Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>						251.309
TOTALI	599.473	260.990	91.864	-	64.163	288.691

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- **software**: acquisto software gestione e prenotazione servizi per privati, aggiornamento programma di contabilità, programma gestionale facility manager;
- **ristrutturazione Cascina Monluè**: costi per attività di progettazione architettonica inerenti realizzazione di un servizio residenzialità per persone con disabilità – impresa sociale Cascina Monluè di cui Spazio Aperto Servizi è socia
- **manutenzione straordinaria Via Padova SIPROIMI**: migliorie e manutenzione straordinaria immobile destinato ad attività residenziale accoglienza giovani
- **manutenzione straordinaria centro diurno Via Adriatico**: manutenzione straordinaria su immobile concesso in comodato gratuito e destinato a centro diurno per persone con disabilità.

AMMORTAMENTI

Di seguito le aliquote ordinarie applicate:

Software	33.33%
Avviamento	10%
Altre immobilizzazioni immateriali	Aliquote diverse in funzione della durata del contratto

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.216.855	104.319	713.414	-	3.034.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	403.585	61.233	582.318	-	1.047.135
Valore di bilancio	1.813.270	43.088	131.096	0	1.987.454
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	564.312	47.399	34.319	83.584	729.614
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	23.175	317.995	-	341.170
Ammortamento dell'esercizio	64.332	13.533	32.726	-	110.591
Altre variazioni	-	23.138	306.484	-	329.622
Totale variazioni	499.980	33.829	(9.918)	83.584	607.475
Valore di fine esercizio					
Costo	2.781.167	128.543	429.738	83.584	3.423.032
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	467.917	51.626	308.560	-	828.103
Valore di bilancio	2.313.250	76.917	121.178	83.584	2.594.929

Di seguito il dettaglio delle immobilizzazioni:

CATEGORIA DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2018	MOVIMENTI 2019			SALDO 31/12/2019
			INCREM.	DECREM.	AMM.TO	
<u>Terreni e Fabbricati</u>						
Immobile Via Gorki (F.do Amm.to)	304.742	304.742 (166.016)			(9.157)	304.742 (175.173)
Terreno Via Gorki (F.do Amm.to)	33.699	33.699 (10.326)				33.699 (10.326)
Immobile P.le Lugano Spazio Aurora (F.do Amm.to)	493.493	493.493 (96.232)			(14.805)	493.493 (111.037)
Terreno P.la Lugano	112.000	112.000				112.000
Immobile Via Cenni (F.do Amm.to)	190.258	180.830 (29.837)	9.428		(5.708)	190.258 (35.545)
Immobile San Donato (F.do Amm.to)	160.000	160.000 (40.800)			(4.800)	160.000 (45.600)
Terreno San Donato	40.000	40.000				40.000
Immobile Pieve Emanuele (F.do Amm.to)	109.019	109.019 (23.853)			(3.270)	109.019 (27.124)
Terreno Pieve Emanuele	21.600	21.600				21.600
Immobile Sede Bolgiano (F.do Amm.to)	313.794	313.794 (31.273)			(9.414)	313.794 (40.687)
Terreno Bolgiano	64.481	64.481				64.481
Immobile V.le Sarca appartamento (F.do Amm.to)	349.864	349.864 (5.248)			(10.496)	349.864 (15.744)
Terreno V.le Sarca	33.333	33.333				33.333
Immobile Via Carlo Conti (F.do Amm.to)	443.907	0	443.907		(6.682)	443.907 (6.682)
Terreno Via Carlo Conti	110.977	0	110.977			110.977
Valore Netto	2.781.567	1.813.270	564.312		(64.332)	2.313.250

<u>Attrezzature industriali e commerciali</u>						
Attrezzature (F.do Amm.to)	128.543	104.319 (61.231)	47.399	(23.175) 23.138	(13.533)	128.543 (51.626)
<i>Valore Netto</i>	<i>128.543</i>	<i>43.088</i>	<i>47.399</i>	<i>37</i>	<i>(13.533)</i>	<i>76.917</i>
<u>Altri Beni</u>						
Macchine elettroniche ufficio (F.do Amm.to)	158.002	133.718 (108.571)	24.284		(10.885)	158.002 (119.456)
Mobili e arredi (F.do Amm.to)	184.414	299.808 (211.212)	10.035	(125.429) 125.345	(19.471)	184.414 (105.338)
Automezzi/Autovetture (F.do Amm.to)	279.888	279.888 (262.535)		(192.566) 181.139	(2.370)	87.322 (83.766)
<i>Valore Netto</i>	<i>429.738</i>	<i>131.096</i>	<i>34.319</i>	<i>11.511</i>	<i>(32.726)</i>	<i>121.178</i>
<u>Immobilizzazioni in corso e acconti</u>						
Acconto Immobile Via Caldera	83.584	0	83.584			83.584
<i>Valore Netto</i>	<i>83.584</i>	<i>0</i>	<i>83.584</i>			<i>83.584</i>
TOTALE BENI	3.423.032	3.034.588	729.884	(341.170)		3.423.032
TOTALE FONDI		(1.047.134)		329.622	(110.591)	(828.103)
VALORE NETTO		1.987.454	729.884		(110.591)	2.594.929

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a:

- **Immobili**: acquisizione immobile Via Carlo Conti 18 destinato a residenzialità persone con disabilità. L'acquisto dell'immobile è avvenuto con somme incassate da donazione di privati (genitori);
- **Acconti su immobili**: costi per attività di progettazione architettonica e impiantistica finalizzati ad acquisto immobile Via Caldera - Milano;
- **Attrezzature**: acquisti attrezzature cucina Casa Conti, Via Caldera, Via Davanzati e appartamenti Via Cacciatore Alpi- tutti appartamenti ubicati in Milano e destinati a servizi per accoglienza;
- **Macchine elettroniche ufficio**: acquisto n. 30 notebook e personal computer oltre a strumentazione progetto Giovani Connessi;
- **Mobili e arredi**: acquisto mobili e arredi strutture residenziali Via Zandrini e Figino.

I decrementi dell'esercizio si riferiscono alla dismissione di mobili e arredi e attrezzature obsoleti e ormai totalmente inutilizzabili e all'alienazione di automezzi a seguito stipula contratto di noleggio a lungo termine per tutta la flotta aziendale (autovetture e automezzi)

AMMORTAMENTI

Di seguito le aliquote ordinarie applicate:

Immobile	3%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi e autovetture	20%-25%

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	715.160	715.160
Svalutazioni	230.000	230.000
Valore di bilancio	485.160	485.160
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	12.500	12.500
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	50.000	50.000
Totale variazioni	(37.500)	(37.500)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	447.660	447.660

Di seguito il dettaglio delle partecipazioni (i dati sono desunti dall'ultimo bilancio disponibile al 31.12.2018):

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto 2018	Utile/Perdita 2018	Valore a bilancio
Sistema Impresa Sociali Coop. Soc. in liquidazione <i>(Svalutazione partecipazione)</i>	Milano	250.843	261.774	(32.719)	70.000 (70.000) 0
Spazio Aperto Coop. Sociale	Milano	411.793	5.902.433	888.122	103
AbitaMi	Milano	45.000	45.000	2.128	15.000
Abitare Sociale Metropolitan Srl	Milano	1.250.000	1.274.631	(75.816)	120.000
Frantoio del Parco	Grosseto	200.250	163.872	(5.530)	30.000
Cooperfidi Italia Coop.	Bologna	10.618.798	22.158.445	(1.167.001)	103
CGM Finance Coop. Sociale	Brescia	2.355.000	2.499.142	981	10.000
Banca Etica SpA	Padova	69.946.538	90.414.015	3.287.703	2.875
Welfare Milano Srl <i>(Svalutazione partecipazione)</i>	Milano	1.947.500	824.711	(137.158)	373.000 (210.000) 163.000
Oikos Coop. Soc.	Milano	15.000	80.500	(21.291)	5.000
Comunità Brianza Coop. Sociale	Monza	292.776	2.120.058	295.324	26.079
Charis Coop. Sociale	Incisa Val d'Arno	199.500	311.226	5.018	3.000
Chico Mendes Coop. Sociale	Milano	1.488.067	1.498.278	113.732	60.000
Cascina Monluè I.S.	Milano	50.000			12.500
TOTALE PARTECIPAZIONI					727.660
FONDO SVALUTAZIONE					(280.000)
VALORE NETTO					447.660

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- Sottoscrizione di partecipazione nell'impresa sociale Monluè, società che procederà alla ristrutturazione di un'antica cascina in Milano; SAS è socia dell'impresa sociale e vuole realizzare una CSS per persone con disabilità.

Il Consiglio di amministrazione ha analizzato l'andamento economico e la situazione patrimoniale delle società di cui si è soci e si detengono partecipazioni rilevanti.

In particolare ha rilevato potenziali criticità nelle seguenti società:

- Sistema Imprese Sociali – consorzio territoriale della cooperazione sociale di Milano, l'assemblea dei soci in sede straordinaria (in data 21 novembre 2019) ha deliberato lo scioglimento anticipato, la situazione patrimoniale del Consorzio non consente la previsione della restituzione del capitale sociale.
- Welfare Milano srl Impresa sociale – società che gestisce il poliambulatorio Solari6 – la società non ha ancora raggiunto il break even contabile e le perdite conseguenti potrebbero determinare una riduzione del valore della quota detenuta da Spazio Aperto Servizi. Nel corso dell'esercizio 2019 Welfare Milano ha stipulato un contratto di affitto di azienda con la società Respitalia ciò dovrebbe comportare una parziale ripresa di valore patrimoniale.

Attivo circolante: Crediti

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	7.633.440	482.084	0	1.510.082	9.625.606
Variatione nell'esercizio	1.071.653	177.328	12.623	(138.410)	1.123.194
Valore di fine esercizio	8.705.093	659.412	12.623	1.371.672	10.748.800
Quota scadente entro l'esercizio	8.705.093	659.412		1.242.221	10.606.726
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-		129.451	129.451

La voce "crediti verso clienti" è comprensiva delle fatture e delle note di credito da emettere ed è iscritta al netto del relativo fondo svalutazione che, nel corso dell'esercizio, ha subito le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2018	161.493
Accantonamento esercizio	100.000
Utilizzi	(10.789)
Saldo al 31/12/2019	250.704

I crediti si riferiscono principalmente a Pubbliche Amministrazioni e sono tutte contropartite italiane.

La voce "crediti tributari" comprende la somma di € 301.721 a titolo di credito Ricerca e Sviluppo ed € 325.341 a titolo di credito Iva anno d'imposta 2019 ed € 1.366 a titolo di eccedenza di versamento di ritenute autonomi.

La voce "crediti tributari" comprende, infine, la somma di € 18.984 che si riferisce ad un importo versato in pendenza di giudizio dalla Cooperativa a titolo di imposta di registro liquidata dall'Agenzia delle Entrate con riferimento alla Sentenza emessa dal Tribunale di Milano, n. 13941/09. Il credito viene mantenuto nell'attivo patrimoniale in virtù della prosecuzione del contenzioso tributario pendente dinnanzi alla Corte di Cassazione.

Il prospetto di calcolo delle imposte anticipate è riportato a pag. 21 della presente Nota Integrativa.

La voce "altri crediti" è così composta:

entro i 12 mesi

crediti vari per contributi da ricevere	811.109
prestito sociale partecipata Welfare Milano impresa sociale srl	202.000
prestito cooperativa sociale Omnicoop	6.000
prestito infruttifero AbitaMi	145.000
prestito socio ASM	50.000
Crediti vari	23.070
Credito v/coop. Omnicoop	5.042
Totale	1.242.221

oltre i 12 mesi

Cauzioni attive 129.451

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variationi attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Altri titoli non immobilizzati	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio	102	102
Variationi nell'esercizio	-	-
Valore di fine esercizio	102	102

Trattasi di azioni del Banco Popolare del valore di Euro 2,028 ciascuna e il cui controvalore di mercato al 31/12/2019 è pari ad Euro 206,86.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	405.713	48.678	454.391
Variazione nell'esercizio	(59.140)	11.660	(47.480)
Valore di fine esercizio	346.573	60.338	406.911

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide di conto corrente e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	371.116	371.116
Variazione nell'esercizio	38.713	38.713
Valore di fine esercizio	409.829	409.829

La voce è così composta:

Assistenza tecnica e informatica	7.915
Abbonamenti	6.765
Polizze fidejussorie	39.073
Assicurazioni	5.273
Affitti e locazioni	20.379
Spese per appalti	21.179
Noleggio automezzi	17.238
Affitto immobile Casa Greco – residenzialità per persone con disabilità	290.460
Contributo revisione	1.547
	409.828

La voce comprende risconti di durata pluriennale relativamente al contratto di locazione Casa Conti così suddivisi:

- Euro 12.500 a breve termine
- Euro 277.960 a medio/lungo termine

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	461.183	540.988	1.345.565	1.345.565	126.088	2.473.824
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	930	37.827	87.782	87.782	-	126.539
Decrementi	32.790	-	-	-	126.088	158.878
Valore di fine esercizio	429.323	578.815	1.433.347	1.433.347	75.405	2.516.890

Dettaglio varie altre riserve

	Totale	
Descrizione	RISERVA INDIVISIBILE	
Importo	1.433.347	1.433.347

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	429.323	CAPITALE	B	429.323
Riserva legale	578.815	UTILI	B	578.815

Altre riserve		
Totale	1.008.138	1.008.138
Quota non distribuibile		1.008.138

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Totale	
	RISERVA INDIVISIBILE	
Importo	1.433.347	1.433.347
Origine / natura	UTILI	
Possibilità di utilizzazioni	B	
Quota disponibile	1.433.347	

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- destinazione dell'utile relativo all'esercizio 2018,
- rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2019;
- ammissioni/dimissioni soci.
- imputazione di quote di soci receduti non restituite e non richieste dopo cinque anni.

Di seguito si dettano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva indivisibile	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	497.538	517.177	1.292.386	79.372	2.386.473
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		23.811	53.179		
(Dimissioni soci)	(38.731)				
Risultato dell'esercizio precedente				(79.372)	
Risultato dell'esercizio corrente				126.088	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	461.183	540.988	1.345.565	126.088	2.473.824
Ammissione soci	930				
(Dimissioni soci)	(32.790)				
Altre variazioni			3.304		
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		37.827	84.478		
Risultato dell'esercizio precedente				(126.088)	
Risultato dell'esercizio corrente				75.405	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	429.323	578.815	1.433.347	75.405	2.516.890

Ai sensi di legge le riserve sono indivisibili tra i soci e sono utilizzabili solo ai fini di copertura delle perdite.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	277.944	277.944
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	50.000	50.000
Utilizzo nell'esercizio	41.695	41.695
Totale variazioni	8.305	8.305
Valore di fine esercizio	286.249	286.249

Il fondo rischi ed oneri è stato costituito da uno stanziamento per la controversia con il Comune di Milano relativa all'adeguamento del costo mensa dei centri diurni per gli esercizi precedenti.

Nel 2019 sono stati stanziati ulteriori 50.000 e si sono rilevati utilizzati per la copertura di spese legali e oneri per complessivi € 41.695.

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.090.482
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	762.632
Utilizzo nell'esercizio	885.164
Totale variazioni	(122.532)
Valore di fine esercizio	967.950

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i soci lavoratori e i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ed al netto dei versamenti effettuati al fondo di tesoreria inps e/o fondi privati scelti dai lavoratori.

Descrizione

Saldo al 31/12/2018	1.090.482
Acc.to dell'esercizio 2019	762.632
Utilizzi	(885.164)
Saldo al 31/12/2019	967.950

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	1.583.943	2.362.647	368.208	1.555.034	136.290	530.462	2.665.273	9.201.857
Variazione nell'esercizio	34.641	1.096.663	(230.101)	(48.128)	31.680	315.099	46.876	1.246.730
Valore di fine esercizio	1.618.584	3.459.310	138.107	1.506.906	167.970	845.561	2.712.149	10.448.587
Quota scadente entro l'esercizio	1.618.584	3.244.098	89.234	1.506.906	167.970	845.561	2.671.172	10.143.525
Quota scadente oltre l'esercizio	-	215.212	48.873	-	-	-	40.977	305.062

La voce "altri debiti" è così composta:

debiti verso cooperjob-aiuti famigliari	10.551
debito ati appalto indagini	140.017
debito vs lavoratori per stipendi	1.032.793
debito vs soci per quote da restituire	57.582
debito vs lavoratori ferie maturate e non godute	602.023
debito vs collaboratori	6.681
debito per TFR fondo cooperlavoro	26.770
debito per TFR altri fondi	10.269
Ati A&I	53.431
Ati Sia/Diapason	35.311
Ati Sia azione sol.	65.358
Ati Sia quibi	40.833
domiciliarità ati/com giamb	22.699
Debito progetto 6 L'altro	130.281
ati v.so ghenos/spazio neutro	81.863
debiti per adeguamenti contrattuali dipendenti	300.000
Acconto Bolgiano	42.500
Altri debiti	12.210
Totale	2.671.172

La quota a medio lungo periodo si riferisce alle cauzioni passive per Nidi per Euro 40.977.

La voce “debiti verso le banche” è costituito per Euro 3.131.671 dai conti correnti bancari e per la restante parte a mutui e prestiti, dettagliati come segue:

Movimentazione dei mutui e prestiti

Banca erogante tipo rata	Debito residuo 31/12/2018	Erogazioni 2019	Rimborsi 2019	Debito residuo 31/12/2019	Rimborsi entro 12 mesi	Rimborso oltre 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banco Popolare L. 21	3.471		3.471	0	0	0	12/19	2	Nessuna
Banco Popolare Frimm	149.744		29.889	119.855	29.919	89.936	12/23	0.1	Ipoteca (*)
Banco Popolare Furgone	7.077		7.077	0	0	0	03/19	3.4	Nessuna
Banca Prossima Mutuo Pieve Emanuele	17.412		7.635	9.777	7.822	1.955	03/21	3.6	Ipoteca
Banca Prossima	4.012		4.012	0	0	0	05/19	//	Nessuna
Mutuo sede Bolgiano FRIM	179.685		179.685	0	0	0	06/28	0.1	Nessuna
Banco Popolare finanziamento investimenti	270.473		72.466	198.007	74.686	123.321	07/22	2.2	Nessuna
TOTALE	631.874		304.235	327.639	112.427	215.212			

(*) L’ipoteca risulta iscritta per l’importo complessivo di € 896.000 sull’immobile di Piazzale Lugano.

La voce “debiti verso altri finanziatori è dettagliata come segue:

Movimentazione mutui e prestiti

Banca erogante tipo rata	Debito residuo 31/12/2018	Erogazioni	Rimborsi	Debito residuo 31/12/2019	Rimborsi entro 12 mesi	Rimborso oltre 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banco Popolare Finl. L. 21	7.770		7.770	0	0	0	12/19	0.6	Nessuna
Banco Popolare Spazio Aurora	68.513		13.010	55.503	6.630	48.873	12/23	4.9	Ipoteca (*)
CGM Finance	54.545		54.545	0	0	0	05/19	2	Nessuna
Mutuo sede Bolgiano - FRIM UBI	77.380		77.380	0	0	0	06/28	1.1	Nessuna
CGM Finance – chiro per investimenti	160.000		77.396	82.604	82.604	0	12/20	2	Nessuna
TOTALE	368.208		177.364	138.107	89.234	48.873			

(*) L’ipoteca risulta iscritta per l’importo complessivo di € 896.000 sull’immobile di Piazzale Lugano.

La voce “debiti verso soci per finanziamenti” si riferisce al prestito soci come meglio precisato di seguito:

Variazioni del prestito sociale

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2018	1.583.943
Versamenti del periodo	65.800
Interessi capitalizzati	23.663
Restituzione	(54.822)
Saldo al 31/12/2019	1.618.584

I prestiti sono assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti. Nel corso dell’anno in relazione all’andamento dei tassi dei mercati finanziari, si è proceduto alla remunerazione del prestito sociale come segue: 2,25% deposito svincolato, 3,25% deposito vincolato.

Il rapporto è determinato tra prestito sociale e patrimonio netto della cooperativa:

	<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2019</i>
A	Valore del prestito sociale	1.618.584
B	Patrimonio netto di riferimento	2.516.889
E	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.64

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera C.I.C.R. del 3 marzo 1994.

Il rapporto tra il prestito sociale ed il patrimonio netto, come sopra evidenziato, è nei limiti di legge.

Ai sensi del provvedimento della Banca d'Italia recante le disposizioni per la *Raccolta del risparmio dei soggetti diversi dalle banche*, si è proceduto al calcolo dell'indice di struttura finanziaria:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2019</i>
Patrimonio netto di riferimento	2.516.889
Debiti a medio e lungo termine	1.559.261
Attivo Immobilizzato	3.460.731
Indice di struttura finanziaria	1.18

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	81.010	61.658	142.668
Variatione nell'esercizio	1.954	532.625	534.579
Valore di fine esercizio	82.964	594.283	677.247

I ratei passivi si riferiscono a:

Affitti passivi	10.002
Interessi passivi bancari	17.304
Spese condominiali	17.550
Utenze varie	800
Interessi passivi da prestito sociale	32.517
Assicurazioni	4.791
Totale	82.964

I risconti passivi si riferiscono a:

Risconto Sprint	54.792
Fatturazione anticipata – ricavi prestazione servizi	106.749
Risconto donazione immobile Via Carlo Conti	432.742
Totale	594.283

La voce comprende risconti passivi di durata pluriennale relativamente alla donazione dell'immobile Via Carlo Conti così suddivisi:

- € 6.682 a breve termine;
- € 426.060 a medio/lungo termine.

Valore della produzione**Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività**

Categoria di attività	PRESTAZIONE DI SERVIZI	Totale
Valore esercizio corrente	18.293.572	18.293.572

I ricavi di vendita e le prestazioni dei servizi si riferiscono alle prestazioni socio sanitarie rivolte ad anziani, minori, persone con disabilità, assistenza domiciliare ma anche alla gestione di asili e attività extrascolastiche (centri estivi, integrazioni scolastiche, ...) in collaborazione con enti pubblici e privati.

Di seguito un dettaglio della voce:

Ricavi ASL Milano	1.904.458
Ricavi v/Comuni area metropolitana e sud-ovest Milano	10.623.352
Ricavi v/altri enti pubblici	415.189
Ricavi v/Privati	5.350.573
TOTALE	18.293.572

La voce "altri ricavi" è così composta:

Contributi

Fondazione Cariplo	229.552
Contributi vari	391.186
<i>Totale</i>	<u>620.738</u>

Altri ricavi

5 per mille	22.854
Donazioni	396.698
Arrotondamenti attivi	394
Abbuoni e sconti attivi	15
Sopravvenienza attiva	55.959
Affitti attivi	96.564
Credito fiscale anno 2019 (*)	301.721
Rimborsi assicurativi	591
Rimborsi abbonamenti ATM	565
Rimborsi spese	4991
Rimborsi scolastici	100
Plusvalenza patrimoniale	2.400
<i>Totale</i>	<u>882.852</u>

TOTALE ALTRI RICAVI **1.503.590**

(*) Nel corso del 2019 la Società ha avviato e concluso i progetti denominati "HUB dell'innovazione inclusiva" e School 4.0, i quali in ossequio alla vigente normativa della Repubblica Italiana nonché nel rispetto della Comunicazione della Commissione Europea (2014/C 198/01) del 27 giugno 2014, pubblicata nella GUUE C/198 del 27 giugno 2014, si qualificano in termini di ricerca industriale e sviluppo sperimentale.

Tali progetti hanno determinato nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

- 1) Progetto "HUB dell'innovazione Inclusiva": totale costi ammissibili € 312.001,84, credito imposta spettante - € 150.664,49
- 2) Progetto "School 4.0": totale costi ammissibili € 312.578,29, credito imposta spettante € 151.056,94

I ricavi derivanti dal credito d'imposta, per € 301.721, relativo all'esercizio 2018 sono stati contabilizzati nell'esercizio 2019 alla voce "Altri ricavi e proventi" come contributo in conto esercizio in quanto relativi alla quota parte di spese per R&S allocate in conto economico.

Si evidenzia infine che il credito d'imposta rilevato, ai sensi della Legge n. 190 del 23 dicembre 2014 (art. 1, comma 35) in parte modificata dalla Legge n. 232 dell'11 dicembre 2016 (art. 1, comma 15 e 16), dalle Disposizioni attuative con Decreto del MEF in concerto con il MISE del 27 maggio 2015, è utilizzabile esclusivamente in compensazione mediante modello F24 a decorrere dal periodo di imposta successivo a quello in cui i costi per l'attività di ricerca e sviluppo sono stati sostenuti.

Si precisa che la normativa riconosce un credito di imposta per investimenti effettuati a decorrere dal 01/01/2015 fino al 31/12/2020 in relazione alle spese sostenute in eccedenza rispetto alla media dei medesimi investimenti realizzati nei tre periodi di imposta del 2012/2013/2014, nella misura del 50% della spesa incrementale complessiva.

Di seguito il dettaglio dei 2 progetti.

Titolo progetto: Hub – dell’innovazione inclusiva

Titolo completo: Hub – dell’innovazione inclusiva: Co-design di servizi di innovazione sociale nell’ambito della rigenerazione Urbana

Il progetto Hub dell’Innovazione Inclusiva per l’anno 2019 ha previsto le fasi di progettazione e di prototipazione di quanto definito idealmente e concettualmente con la ricerca portata avanti nell’anno 2018. Si è quindi lavorato alla ricerca di partner per lo sviluppo urbano e alla sperimentazione sul campo dei servizi innovativi di accompagnamento in contesti di rigenerazione urbana ideati e delineati nel corso dell’anno precedente. In particolare il progetto si è concentrato sullo sviluppo di un progetto per la riqualificazione del quartiere di via Gola connesso anche al Laboratorio sociale Golab avviato con Aler Milano e nello sviluppo delle attività legate al progetto Hub Innovazione Sociale attraverso la Scuola dei Quartieri con focus specifico nei quartieri di Giambellino Lorenteggio, Corvetto e San Siro.

Titolo progetto: School 4.0

Titolo completo: Un nuovo design di scuola – La scuola prima inclusiva

Nel corso del 2019 Spazio Aperto Servizi ha avviato un percorso per la gestione di una scuola paritaria che va dalla sezione primavera alla quinta elementare. Durante questo anno si è lavorato all’ideazione e alla concettualizzazione di una nuova modalità di gestione che possa essere orientata a sperimentare un’idea di scuola come servizio dedicato non

solo all’istruzione e all’educazione ma come spazio primario per costruire interventi a sostegno dei bambini e delle famiglie e servizi per il supporto a situazioni di fragilità. Per questa ragione è stata avviata una ricerca socio economica finalizzata a comprendere quali siano i bisogni educativi all’interno della scuola e ad individuare indicatori per disegnare un progetto di una nuova scuola aperta e inclusiva che risponda a criteri di sostenibilità sociale.

Costi della produzione

CATEGORIA	31/12/2019	31/12/2018	VARIAZIONE 2018/2019	%
6) Per materie prime, suss., di consumo e merci	544.619	400.191	144.428	36
7) Per Servizi	3.326.957	3.106.960	219.997	7
8) Per godimento beni di terzi	516.397	346.641	169.756	49
9) Per il personale	14.754.528	12.314.483	2.440.045	20
14) Oneri diversi gestione	66.791	63.829	2.962	5

Nella voce B6 “Per materie prime, suss., merci, mater. Di consumo” le voci principali sono rappresentate dalle spese per il mantenimento ospiti per € 286.668 e materiale di consumo per € 155.841, relativi alla gestione delle comunità.

Nella voce B7 “Costi per servizi” le voci principali sono rappresentate da:

- Prestazioni da terzi (cooperative e consorzi) € 687.169;
- Prestazioni da terzi (professionisti) € 686.785;
- Soggiorni e trasferte € 243.647;
- Spese ricreative e laboratori € 74.517;
- Costi per il personale (mensa, abbonamenti mezzi trasporto, medico del lavoro) € 354.414;
- Consulenze professionisti (contabili, elaborazione paghe, legali e fiscali) € 180.123;
- Utenze varie € 141.312;
- Spese condominiali € 139.564;
- Supervisione e formazione € 63.865;
- Assicurazioni € 92.053;
- Collaborazioni: 209.990;
- Manutenzioni € 124.779;
- Spese bancarie € 39.362;
- Quote associative € 27.033;
- Assistenza tecnica e informatica € 44.229;
- Spese per appalti € 43.609;
- Fundraising € 73.492;
- Eventi € 49.980.

Si evidenzia che nella voce B14 “Oneri diversi di gestione” sono comprese le voci di costo IMU e TARI per € 29.358, diritti di registrazione contratti per € 4.854.e spese di rappresentanza per € 13.618.

Proventi e oneri finanziari

Composizione proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	1
Totale	1

Trattasi degli interessi su depositi bancari per Euro 1.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	88.570	48.762	137.332

Trattasi di interessi passivi bancari (su c/c e finanziamenti) per Euro 88.570, prestito soci per Euro 48.599, interessi passivi di mora per Euro 163.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Con riferimento al contenuto del n. 14) dell'art. 2427 c.c., nonché in applicazione del principio contabile n. 25 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili si precisa quanto segue:

DESCRIZIONE	Correnti	Anticipate	Differite	Saldo
IRES	13.002	(12.623)		379
TOTALE IMPOSTE	13.002	(12.623)	0	379

Le imposte di competenza dell'esercizio sono state calcolate in applicazione delle aliquote e della normativa fiscale vigenti.

Ai fini IRAP la cooperativa sociale si avvale della esenzione prevista dalla Legge Regione n. 27/2001 Regione Lombardia.

La Cooperativa per l'esercizio 2019 non è totalmente esente ai fini IRES essendo il costo dei soci lavoratori tra il 25% ed il 50%.

Le imposte anticipate sono state calcolate, nei limiti della loro ragionevole recuperabilità.

Si segnala di seguito il prospetto per la determinazione delle imposte anticipate al 31/12/2019:

DESCRIZIONE	AMMONTARE	IRES (12%)	IRAP (3,90%)	TOTALE
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2018		0	0	0
Quota svalutazione crediti tassata	55.189	6.623		6.623
Quota accantonamento fondo rischi	50.000	6.000		6.000
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2019		12.623	0	12.623
TOTALE CONTO ECONOMICO		12.623	0	12.623

RICONCILIAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRES

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
Risultato prima delle imposte	75.784	
Onere fiscale teorico	12,00%	9.094
<i>Variazioni in aumento del reddito di esercizio</i>		
Imposte indeducibili o non pagate	16.004	
Quota indeducibile Interessi prestito sociale	33.276	
Quota non deducibile spese autovetture	72.551	
Sopravvenienze passive indeducibili	414	
Ammortamenti indeducibili	2.255	
Svalutazioni e accantonamenti per rischi su crediti	55.189	
Svalutazione partecipazioni	50.000	
Quota non deducibile spese telefoniche	12.015	
Ammende e sanzioni	4.801	
Altri accantonamenti rischi e oneri	50.000	
Costi non deducibili	142.499	
Spese di rappresentanza	5.414	
Totale variazioni in aumento	444.418	
<i>Variazioni in diminuzione del reddito di esercizio</i>		
50% IMU immobili strumentali	7.675	
Superammortamento	21.734	
Credito ricerca e sviluppo	301.721	
Utile a riserva indivisibile	73.510	
Totale variazioni in diminuzione	404.640	
Imponibile fiscale	115.562	
ACE	(7.209)	
Reddito imponibile	108.353	
Imposte correnti dell'esercizio		13.002
Onere fiscale effettivo	17.16	
Imposte anticipate		(12.623)
IRES dell'esercizio		379

Nota Integrativa Altre Informazioni

Ai sensi di legge si specifica che nessun Amministratore percepisce compensi a tale titolo.

L'Assemblea dei Soci della Cooperativa sociale SPAZIO APERTO SERVIZI ha nominato il Collegio Sindacale composto da n. 3 sindaci effettivi e n. 2 sindaci supplenti, l'intero collegio è composto da revisori legali dei conti iscritti al relativo registro.

L'ammontare del compenso, approvato dall'assemblea dei soci, per l'attività svolta dall'organo di controllo è di € 13.100 annui.

Informazioni sui soci cooperatori

Variazioni del numero dei soci partecipanti:

Numero soci al 31/12/2018	Numero soci ammessi	Numero soci receduti	Totale soci al 31/12/2019
479	9	61	427

Informazioni richieste dall'art. 2545 - quinquies, comma 2 del codice civile

A norma dell'art. 2545 *quinquies*, secondo comma, si attesta che la cooperativa non distribuisce dividendi ai soci cooperatori. Non risulta, dunque, necessaria la verifica della condizione di distribuibilità statuita dalla norma in esame.

ALTRE INFORMAZIONI ESPRESSAMENTE RICHIESTE DAL CODICE CIVILE

Durante l'esercizio la società:

- non ha emesso titoli o valori simili alle azioni di godimento ed alle obbligazioni convertibili (art. 2427 cod. civ. punto 18);
- non ha emesso strumenti finanziari partecipativi (art. 2427 cod. civ. punto 19);
- non ha istituito patrimoni riferibili destinati ad un unico affare (art. 2427 cod. civ. punti 20 e 21);
- non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria (art. 2427 cod. civ. punto 22).

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Durante il corrente esercizio non sono intervenute operazioni con parti correlate rientranti tra quelle di cui al disposto dell'art. 2427 punto 22-bis del codice civile introdotto dal D.Lgs. 173/2008 – art. 1 comma 1, ovvero operazioni di entità rilevante e non concluse a normali condizioni di mercato.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22.ter del C.C. si precisa che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

APPROVAZIONE OLTRE I TERMINI

Ai sensi dell'art. 2364 c.c., il termine per l'approvazione del presente progetto di bilancio è differito rispetto al termine ordinario di 120 giorni, in conseguenza dell'emergenza sanitaria dovuta al COVID 19, così come previsto dall'art. 73, comma 1 del D.L. 17/03/2020 n. 18.

CONTRIBUTI PUBBLICI

Nel corso dell'esercizio, la Cooperativa ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi di cui alla Legge 124 del 2017, articolo 1, comma 25, pari ad € 563.873.

La seguente tabella riporta il dettaglio dei soggetti eroganti e ammontare ricevuto.

n.	Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
1	–	€ 301.721	Progetto di ricerca e sviluppo – L. n. 190 del 2014, in parte modificata dalla L. n. 232 del 2016
2	Comune Pieve Emanuele (MI)	€ 1.197	Fondo Sociale Regionale - Nido Stella Stellina
3	Comune Pieve Emanuele (MI)	€ 1.453	Fondo Sociale Regionale – Nido Piccoli Passi
4	Comune Pieve Emanuele (MI)	€ 4.244	Fondo Sociale Regionale - Nido Papaveri e Papere
5	Azienda Sociale Sud-Est Milano	€ 1.284	Fondo Sociale Regionale - Frutti di Bosco
6	Comune di Milano	€ 20.000	Contributo famiglia persona disabile ad integrazione acquisto immobile
7	Comune di Milano	€ 5.179	Fondo Sociale Regionale - Comunità 1 2 3 Stella
8	Comune di Milano	€ 5.179	Fondo Sociale Regionale - Comunità Girotondo
9	Comune di Milano	€ 5.826	Fondo Sociale Regionale - Comunità Tutti per Uno
10	Comune di Milano	€ 3.106	Fondo Sociale Regionale - CSE Giotto
11	Comune di Milano	€ 3.106	Fondo Sociale Regionale - Spazio Aurora
12	Comune di Milano	€ 7.791	MI-Generation Lab Restart
13	Comune di Pieve Emanuele (MI)	€ 28.203	Progetto Quartieri in corso -Laboratorio sociale
14	Comune di Rozzano (MI)	€ 109.204	Progetto TEXERE Fondazione Cariplo - n. 2 annualità

15	Comune di Milano	€ 10.908	contributo gestori dello spazio WEMI anno 2018
16	Agenzia delle Entrate	€ 22.854	5 per mille anno 2017
17	Città Metropolitana - Milano	€ 7.422	progetto Stand by me- seconda tranche
18	Comune di Cesano Boscone (MI)	€ 3.298	progetto Gioco a Perdere
19	Comune di Corsico (MI)	€ 21.898	Laboratorio sociale Quartiere Lavagna
	TOTALE	€ 563.873	

Nota Integrativa parte finale

SPAZIO APERTO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

RENDICONTO FINANZIARIO 31/12/2019

Applicazione metodo indiretto

	2019	2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile d'esercizio	75.405	126.088
Imposte sul reddito	379	
Interessi attivi/passivi	137.331	113.990
<i>1) Utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>213.115</i>	<i>240.078</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento i fondi	812.632	826.177
Ammortamento delle immobilizzazioni	174.755	149.124
Svalutazioni per perdite durevoli	50.000	130.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.037.387	1.105.301
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>		
	<i>1.250.502</i>	<i>1.345.379</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-1.071.653	-1.237.850
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-48.128	453.889
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-38.713	-79.373
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	534.579	38.348
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	342.113	286.911
Totale variazioni del capitale circolante netto	-281.802	-538.075
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>		
	<i>968.700</i>	<i>807.304</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-137.331	-113.990
(Imposte sul reddito pagate)	-379	
(Utilizzo fondi)	-164.227	-177.026
Altri incassi/(pagamenti)	-762.632	-676.177
Totale altre rettifiche	-1.064.569	-967.193

Flusso finanziario dell'attività operativa	-95.869	-159.889
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-718.066	-115.559
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	-91.865	-216.588
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	-12.500	-49.079
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti) in attività non immobilizzate		
Disinvestimenti		
Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento	-822.431	-381.226
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.362.765	665.735
Accensione finanziamenti	34.641	188.500
(Rimborso finanziamenti)	-496.203	-277.364
Aumento di capitale	2.886	1.859
Rimborso di capitale	-33.269	-41.112
Flussi derivanti da attività finanziamento	870.820	537.618
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)		
	-47.480	-3.497
Disponibilità liquide inizio esercizio	454.391	457.888
variazione netta disponibilità liquide	-47.480	-3.497
Liquidità fine esercizio	406.911	454.391
Liquidità fine esercizio	406.911	454.391
controllo quadratura	0	0

L'esercizio si chiude con un utile di € 75.405 che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 2.262,15 ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione ai sensi della legge n. 59/92;
- il 30% alla riserva legale per un importo pari a € 22.621,50;
- la restante parte alla riserva indivisibile per € 50.521,35.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
Maria Grazia Campese

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO DOTT. FASANI EMANUELE AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHE' LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI DOCUMENTI ORIGINALI POSITATI PRESSO LA SOCIETA'.