

SPAZIO APERTO SERVIZI COOP.SOC.

Codice fiscale 10860990158 – Partita iva 10860990158
 Via Olgiati 26 - 20143 Milano
 Numero R.E.A 1414063 Numero albo cooperative A132669
 Registro Imprese di MILANO n. 10860990158
 Capitale Sociale € 402.596,32 di cui versato € 402.493,03

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	103	0
II) parte da richiamare	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	103	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	11.868	14.342
5) Avviamento	38.160	23.040
7) Altre immobilizzazioni immateriali	528.365	251.309
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	578.393	288.691
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	3.257.586	2.313.250
3) Attrezzature industriali e commerciali	60.515	76.917
4) Altri beni	97.114	121.178
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	83.584
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.415.215	2.594.929
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	462.580	447.660
1 TOTALE Partecipazioni in:	462.580	447.660
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	462.580	447.660
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.456.188	3.331.280

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE	0	0
---------------------	---	---

) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
--	---	---

II) CREDITI VERSO:

1) Clienti:

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	10.662.557	8.705.093
--	------------	-----------

1 TOTALE Clienti:	10.662.557	8.705.093
--------------------------	------------	-----------

5-bis) Crediti tributari

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	283.963	659.413
--	---------	---------

5-bis TOTALE Crediti tributari	283.963	659.413
---------------------------------------	---------	---------

5-ter) Imposte anticipate	84.678	12.623
---------------------------	--------	--------

5-quater) verso altri

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	974.037	1.242.221
--	---------	-----------

<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	140.201	129.451
--	---------	---------

5-quater TOTALE verso altri	1.114.238	1.371.672
------------------------------------	-----------	-----------

II TOTALE CREDITI VERSO:	12.145.436	10.748.801
---------------------------------	------------	------------

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	1.572.391	346.573
-------------------------------	-----------	---------

3) Danaro e valori in cassa	62.613	60.338
-----------------------------	--------	--------

IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.635.004	406.911
---	-----------	---------

C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	13.780.542	11.155.814
-----------------------------------	------------	------------

D) RATEI E RISCONTI	450.467	409.829
----------------------------	---------	---------

TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	18.687.300	14.896.923
---	------------	------------

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	402.596	429.323
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	601.436	578.815
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
<i>a) Riserva indivisibile art. 12, L. 904/1977</i>	1.483.868	1.433.347
VI TOTALE Altre riserve:	1.483.868	1.433.347
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	245.428	75.405
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.733.328	2.516.890
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	229.182	286.249
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	229.182	286.249
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	957.864	967.950
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.157.251	1.618.584
3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	1.157.251	1.618.584
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	3.145.610	3.244.098
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	1.848.952	215.212
4 TOTALE Debiti verso banche	4.994.562	3.459.310
5) Debiti verso altri finanziatori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	144.646	89.234
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	397.555	48.873

5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori	542.201	138.107
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.421.145	1.506.906
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.421.145	1.506.906
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	344.612	167.970
12 TOTALE Debiti tributari	344.612	167.970
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.355.046	845.561
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	1.355.046	845.561
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	3.904.322	2.671.172
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	51.422	40.977
14 TOTALE Altri debiti	3.955.744	2.712.149
D TOTALE DEBITI	13.770.561	10.448.587
E) RATEI E RISCONTI	996.365	677.247
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	18.687.300	14.896.923

CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.019.013	18.293.572
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	512.781	620.738
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	1.214.120	882.852
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1.726.901	1.503.590
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	22.745.914	19.797.162
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	887.575	544.619
7) per servizi	3.290.651	3.326.957
8) per godimento di beni di terzi	584.515	516.397
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	12.782.892	10.913.735
<i>b) oneri sociali</i>	3.376.149	3.048.366
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	942.031	762.632
<i>e) altri costi</i>	34.685	29.795
9 TOTALE per il personale:	17.135.757	14.754.528
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	126.538	64.164
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	102.037	110.591
<i>c) altre svalutaz. immobilizz.</i>	35.225	0
<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:	363.800	274.755
13) altri accantonamenti	0	100.000
14) oneri diversi di gestione	88.242	66.791
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	22.350.540	19.584.047
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	395.374	213.115

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	29	1
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	29	1
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	29	1
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) debiti verso altri</i>	123.081	137.332
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	123.081	137.332
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(123.052)	(137.331)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	272.322	75.784
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	98.949	13.002
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	(72.055)	(12.623)
20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	26.894	379
21) Utile (perdite) dell'esercizio	245.428	75.405

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020

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 31/12/2020 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.

Crediti v/soci ancora dovuti

Le quote sono interamente sottoscritte, ma il capitale sociale corrispondente non è stato ancora completamente versato, per cui appare scritto un credito verso i soci di Euro 103.

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 rettifiche 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 2020 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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	12	12	-
Impiegati	884	846	38
Totale	896	858	38

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	318	338	(20)
Lavoratori ordinari non soci	565	507	58
Collaboratori soci	13	13	-
Totale	896	858	38

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:

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (Rd n.318/1942 e successive modificazioni); detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n.381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

Descrizione costi	Valore	Di cui soci	%
Costo del lavoro dipendente	17.135.757	7.751.184	45,23

**FATTI DI RILEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 2021**

L'ultimo anno di mandato è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria internazionale dovuta alla diffusione del virus COVID-19.

Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto e hanno tutt'ora ripercussioni anche sulle attività della cooperativa che verosimilmente perdureranno per tutto il 2021.

Il consiglio di amministrazione scaduto con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2019 è stato nominato per un unico esercizio quello relativo al bilancio 2020.

In particolare, in Italia, le misure restrittive poste in essere fin dal mese di febbraio 2020 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 e hanno portato all'introduzione di stringenti protocolli sanitari per la salvaguardia delle persone, in particolare sui luoghi di lavoro. Il progredire dalla campagna vaccinale sta ora mitigando l'impatto delle misure restrittive e rendendo possibili progressive riaperture, tuttavia permane un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano ancora 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 confrontandosi da una parte con sospensioni totali e/o parziali di rilievo (soprattutto nella fase della prima ondata) dall'altra con l'attivazione di nuovi servizi in risposta a bisogni emergenti. Con il mese di settembre 2020 si sono mantenuti alcuni interventi emergenziali e sono riprese le attività precedentemente sospese che si sono dovute confrontare tuttavia con condizioni operative più complesse, che hanno richiesto 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 e soprattutto nella prima fase della pandemia, 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;
- ha aderito alla campagna vaccinale segnalando ad ATS gli operatori afferenti alle categorie professionali di volta in volta identificate dal governo come prioritarie per la vaccinazione e ha organizzato incontri informativi con il medico competente rivolti ai lavoratori che si mostravano dubbiosi circa l'adesione alla campagna
- ha attivato uno screening mensile tramite rapid test rivolto ai lavoratori in presenza presso la sede legale

Circa le misure intraprese per il sostegno all'attività operativa della nostra Cooperativa si segnala che, con riferimento ai servizi inizialmente sospesi, o parzialmente ridotti, sono state condotte - 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 comportato per Spazio Aperto Servizi 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.

Nei confronti dei lavoratori interessati dal FIS, la nostra Cooperativa ha inteso procedere all'anticipazione in busta paga del contributo integrativo, sostenendo sino ad ora un esborso finanziario pari ad oltre 600mila euro.

Con le competenze di aprile e settembre 2020 sono state erogate, inoltre, la seconda e terza tranche di aumento retributivo secondo l'accordo di rinnovo del CCNL Cooperative sociali.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Crediti per versamenti dovuti e richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio	103	103
Valore di fine esercizio	103	103

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.118	20.000	387.123	416.241
Ammortamento dell'esercizio	11.592	4.880	110.067	126.539
Totale variazioni	(2.474)	15.120	277.056	289.702
Valore di fine esercizio				
Costo	81.884	48.800	1.599.473	1.730.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.016	10.640	1.071.108	1.151.764
Valore di bilancio	11.868	38.160	528.365	578.393

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

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2019	MOVIMENTI 2020			SALDO 31/12/2020
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Software	80.838	14.343	9.118		(11.592)	11.868
Avviamento CSE Giotto	48.800	23.040	20.000		(4.880)	38.160
Avviamento Casa Maternità						
<i>Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>						
Oneri Pluriennali	29.766	7.506			(3.753)	3.754
Ristrutturazione Comunità Tutti per Uno	99.391	9.210			(9.210)	
Ristrutturazione CDD Cascina Fagnana	29.848	5.400			(2.699)	2.701
Ristrutturazione Centro Autismo piccoli - Casoretto	63.222	17.245			(5.747)	11.497
Ristrutturazione CDD San Giuliano	19.741	9.062			(4.529)	4.530
Ristrutturazione Casa Meraki e Comunità Mac Mahon 92	128.223	97.501	11.225		(10.872)	97.853
Ristrutturazione Via Tuberose Milano - Centro Clinico	30.444	20.294			(5.075)	15.221
Ristrutturazione CSE Giotto - Acquisizione fusione AGN	21.522	1.243			(500)	743
Ristrutturazione Via Davanzati SPRAAR	20.090	16.741			(3.349)	13.392
Ristrutturazione Cascina Monluè	26.959	15.723	11.236			26.959
Manutenzione straordinaria Via Padova SIPROIMI	44.308	36.925			(7.382)	29.545
Manutenzione straordinaria centro diurno Via Adriatico	40.601	14.458	26.143		0	40.601
Manutenzione straordinaria Scuola Musica SanDo	15.925		15.925		(3.185)	12.740
Manutenzione straordinaria sede Olgiati	72.594		72.594		(12.097)	60.496
Diritto di superficie Scuola GIO 23	250.000		250.000		(41.667)	208.333
Totale Altre Immobilizzazioni Immateriali						528.365
TOTALI	1.022.272	288.691	416.241	-	126.538	578.393

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- **software**: acquisto software per nuove licenze contabilità e adeguamento progetto informatico risorse umane GECOS;
- **avviamento**: incremento per acquisizione ramo d'azienda Casa Maternità – cooperativa sociale Via Lattea;
- **ristrutturazione Casa Meraki e Comunità Mac Mahon** – incremento per installazione impianto refrigerazione;
- **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 centro diurno Via Adriatico**: manutenzione straordinaria su immobile concesso in comodato gratuito e destinato a centro diurno per persone con disabilità.
- **diritto di superficie parrocchia Via de Predis Milano** – concessione diritto superficie anni 6 relativo all'immobile destinato alla scuola GIO23 gestito dall'impresa sociale SAS scuole;
- **manutenzione straordinaria scuola musica San Donato** – ripartizione costi pluriennali di ristrutturazione su n. 5 esercizi;
- **lavori di ristrutturazione nuova sede operativa Via Olgiati**- investimenti ammortizzati sulla base della durata del contratto di locazione.

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	2.781.567	128.543	429.738	83.584	3.423.432
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	467.917	51.626	308.560	-	828.103
Valore di bilancio	2.313.250	76.917	121.178	-	2.511.345
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.522.486	-	13.433	-	1.535.919
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	716.716	-	29.731	-	746.447
Ammortamento dell'esercizio	52.397	16.402	33.238	-	102.037
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	35.225	-	-	-	35.225
Altre variazioni	226.188	-	25.472	-	251.660
Totale variazioni	944.336	(16.402)	(24.064)	-	903.870
Valore di fine esercizio					
Costo	3.552.112	128.543	413.440	-	4.094.095
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	294.126	68.028	316.326	-	678.480
Valore di bilancio	3.257.586	60.515	97.114	-	3.415.215

Di seguito il dettaglio delle immobilizzazioni:

CATEGORIA DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2019	MOVIMENTI 2020			SALDO 31/12/2020
			INCREM.	DECREM.	AMM.TO	
Terreni e Fabbricati						
Immobile Via Gorki (F.do. Amm.to)		304.742 (175.173)		304.742 (175.173)		
Terreno Via Gorki (F.do Amm.to)		33.699 (10.326)		33.699 (10.326)		
Immobile P.le Lugano Spazio Aurora (F.do Amm.to)	493.494	493.493 (111.037)			(14.805)	493.493 (125.841)
Terreno P.la Lugano	112.000	112.000				112.000
Immobile Via Cenni (F.do Amm.to)	190.258	190.258 (35.545)			(5.708)	190.258 (41.252)
Immobile San Donato	160.000	160.000				160.000

(F.do Amm.to)		(45.600)		(4.800)	(50.400)	
Terreno San Donato	40.000	40.000			40.000	
Immobile Pieve Emanuele (F.do Amm.to)	73.795	109.019 (27.124)		35.225 (3.271)	73.794 (30.394)	
Terreno Pieve Emanuele	21.600	21.600			21.600	
Immobile Sede Bolgiano (F.do Amm.to)		313.794 (40.687)		313.794 (40.687)		
Terreno Bolgiano		64.481		64.481		
Immobile V.le Sarca app.to (F.do Amm.to)	349.865	349.864 (15.744)			349.864 (26.240)	
Terreno V.le Sarca	33.333	33.333			33.333	
Immobile Via Caldera (F.do Amm.to)	1.044.256		1.044.256		1.044.256	
Terreno Via Caldera	230.230		230.230		230.230	
Immobile Via Edolo Milano	248.000		248.000		248.000	
Immobile Via Carlo Conti (F.do Amm.to)	443.907	443.907 (6.682)			443.907 (19.999)	
Terreno Via Carlo Conti	110.977	110.977			110.977	
Valore Netto	3.551.715	2.313.250	1.522.486	525.755	(52.397)	

<u>Attrezzature industriali e commerciali</u>						
Attrezzature (F.do Amm.to)	128.543	128.543 (51.626)			128.543 (68.028)	
Valore Netto	128.543	76.917			(16.402)	

<u>Altri Beni</u>						
Macchine elettroniche ufficio (F.do Amm.to)	166.435	158.002 (119.456)	8.433		166.435 (12.190)	
Mobili e arredi (F.do Amm.to)	168.706	184.414 (105.338)	5.000	20.708 (16.449)	168.706 (18.678)	
Automezzi/Autovetture (F.do Amm.to)	78.299	87.322 (83.766)		9.023 (9.023)	78.299 (2.370)	
Valore Netto	413.440	121.178	13.433	4.259	33.237	

<u>Immobilizzazioni in corso e acconti</u>						
Acconto Immobile Via Caldera		83.584		83.584		

TOTALE BENI	4.093.697	3.423.032	1.535.919	865.256	4.093.697	
TOTALE FONDI		(828.103)		(251.658)	(678.482)	
VALORE NETTO		2.594.929	1.535.919	613.598	(102.037)	

Le variazioni verificatesi nel corso dell'esercizio si riferiscono a:

- **Immobili:** - vendita immobile sede operativa e legale in Via Gorki 5. Vendita immobile sede operativa in Bolgiano - San Donato Milanese. Svalutazione immobile Pieve Emanuele alienato nel corso del 2021. Incrementi per: acquisizione immobile in Via Caldera da destinare ad attività di housing sociale e incremento per acquisizione immobile in nuda proprietà Via Edolo - Milano da destinare a residenzialità persone disabili. Relativamente all'immobile di Via Caldera si segnala che il costo di

acquisto è stato incrementato per l'attribuzione della posta **acconti su immobili**: costi per attività di progettazione architettonica e impiantistica finalizzati ad acquisto immobile Via Caldera – Milano;

- **Macchine elettroniche ufficio**: acquisto notebook e personal computer oltre a strumentazione informatica inerente nuova sede Via Olgiati;

- **Automezzi**: cessione automezzo per sostituzione con furgone a noleggio;

- **Mobili e arredi**: acquisto mobili e arredi ramo di azienda Casa Maternità, vendita mobili e arredi ex sede Via Gorki;

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	497.660	497.660
Svalutazioni	50.000	50.000
Valore di bilancio	447.660	447.660
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	14.999	14.999
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	79	79
Totale variazioni	14.920	14.920
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	462.580	462.580

Di seguito il dettaglio delle partecipazioni (i dati sono desunti dall'ultimo bilancio disponibile al 31.12.2019):

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto 2019	Utile/Perdita 2019	Valore a bilancio
Sistema Impresa Sociali Coop. Soc. in liquidazione <i>(Svalutazione partecipazione)</i>	Milano	250.843	229.055	(187.343)	70.000 (70.000) 0
Spazio Aperto Coop. Sociale	Milano	407.715	6.759.833	1.148.922	103
AbitaMi	Milano	45.000	47.063	20.303	15.000
Abitare Sociale Metropolitan Srl	Milano	1.250.000	2.150.625	38.148	120.000
Frantoio del Parco	Grosseto	195.225	153.317	(7.382)	30.000
Cooperfidi Italia Coop.	Bologna	10.793.570	21.558.584	66.158	103
CGM Finance Coop. Sociale	Brescia	2.820.000	2.960.340	1.892	10.000
Banca Etica SpA	Padova	73.980.165	100.429.666	6.267.836	2.875
Welfare Milano Srl <i>(Svalutazione partecipazione)</i>	Milano	1.947.500	687.553	(89.973)	373.000 (210.000) 163.000
Oikos Coop. Soc.	Milano	15.000	59.209	(21.291)	5.000
Comunità Brianza Coop. Sociale	Monza	292.776	2.122.410	4.569	26.000
Charis Coop. Sociale	Incisa Val d'Arno	199.500	311.226	5.018	3.000
Chico Mendes Coop. Sociale	Milano	1.896.257	2.016.788	(109.190)	60.000
Cascina Monluè I.S.	Milano	50.000		(5.029)	12.500
Vita Società Editoriale in Liquidazione	Milano	4.916.372	(7.308.626)	(372.285)	4.999
Sas Scuole Srl Impresa Sociale	Milano	10.000			10.000
TOTALE PARTECIPAZIONI					742.580
FONDO SVALUTAZIONE					(280.000)
VALORE NETTO					462.580

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a incrementi relativi a:

- sottoscrizione e versamento di n. 7.142 azioni ordinarie di VITA società editoriale S.p.A in liquidazione ad un prezzo di 0,70 ciascuna per un importo complessivo pari a € 4.999,40 a supporto del piano concordatario;
- sottoscrizione e integrale versamento di € 10.000 quale partecipazione nella impresa sociale Spazio Aperto Servizi Scuole che gestisce la scuola GIO' 23, costituita in data 14/05/2020.
- arrotondamento passivo di € 79 relativo alla partecipazione nel Consorzio Comunità Brianza.

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:

- 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.
- 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 restituzione del capitale sociale detenuto.

Attivo circolante: Crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	8.705.093	659.413	12.623	1.371.672	10.748.801
Variazione nell'esercizio	1.957.464	(375.450)	72.055	(257.434)	1.396.635
Valore di fine esercizio	10.662.557	283.963	84.678	1.114.238	12.145.436
Quota scadente entro l'esercizio	10.662.557	283.963		974.037	11.920.557
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-		140.201	140.201

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.358.709	11.358.709
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	283.963	283.963
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	84.678	84.678
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.114.237	1.114.237
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.841.587	12.841.587

La riconciliazione tra le 2 tabelle sopra riportate è da riferirsi al fondo svalutazione crediti accantonato dalla cooperativa. 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 31/12/2019	250.704
Accantonamento esercizio	100.000
Utilizzi	(716)
Saldo al 31/12/2020	349.988

I crediti si riferiscono principalmente a Pubbliche Amministrazioni e sono tutte contropartite italiane. L'aumento dei "crediti verso clienti" è dovuto principalmente all'aumento del fatturato e ad un lieve rallentamento nell'incasso dei credito a seguito della pandemia.

La voce "crediti tributari" comprende la somma di € 257.255 a titolo di credito Iva anno d'imposta 2020, € 22.986 a titolo di ritenute d'acconto subite ed € 3.721 a titolo di eccedenza di versamento di ritenute su redditi da lavoro autonomo.

Il prospetto di calcolo delle imposte anticipate è riportato a pag. 24 della presente Nota Integrativa.

La voce "altri crediti" è così composta:

entro i 12 mesi

crediti vari per contributi da ricevere	490.800
prestito sociale partecipata Welfare Milano impresa sociale srl	192.000
prestito cooperativa sociale Omnicoop	6.000
prestito infruttifero AbitaMi	145.000
prestito socio ASM	50.000
prestito SAS Scuole	20.000
Progetto "Veniamo noi da te"	13.773
Crediti vari	19.048
Anticipazioni CIG	32.374
Credito v/coop. Omnicoop	5.042
Totale	974.037

oltre i 12 mesi

Cauzioni attive 140.201

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Altri titoli non immobilizzati	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio	102	102
Variazioni 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 31/12/2020 è pari ad Euro 184,42.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	346.573	60.338	406.911
Variazione nell'esercizio	1.225.818	2.275	1.228.093
Valore di fine esercizio	1.572.391	62.613	1.635.004

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

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	-	409.829	409.829
Variazione nell'esercizio	4	40.634	40.638
Valore di fine esercizio	4	450.463	450.467

La voce dei Risconti attivi è così composta:

Assistenza tecnica e informatica	3.268
Abbonamenti	84
Polizze fidejussorie	33.946
Assicurazioni	48.349
Affitti e locazioni	44.045
Spese per appalti	25.513
Noleggio automezzi	14.664
Costi vari	2.634
Affitto immobile Casa Greco	277.960
	450.463

La voce comprende risconti di durata pluriennale per € 298.863.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	429.323	578.815	1.433.347	1.433.347	75.405	2.516.890
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	826	22.621	50.521	50.521	-	73.968
Decrementi	27.553	-	-	-	75.405	102.958
Valore di fine esercizio	402.596	601.436	1.483.868	1.483.868	245.428	2.733.328

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- destinazione dell'utile relativo all'esercizio 2019,
- rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2020;
- ammissioni/dimissioni soci.

Di seguito si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva indivisibile	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	461.183	540.988	1.345.565	126.088	2.473.824
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		37.827	84.478		
Ammissione soci	930				
(Dimissioni soci)	(32.790)				
Altre variazioni			3.304		
Risultato dell'esercizio precedente				(126.088)	
Risultato dell'esercizio corrente				75.405	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	429.323	578.815	1.433.347	75.405	2.516.890
Ammissione soci	826				
(Dimissioni soci)	(27.553)				
Altre variazioni					
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		22.621	50.521		
Risultato dell'esercizio precedente				(75.405)	
Risultato dell'esercizio corrente				245.428	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	402.596	601.436	1.483.868	245.428	2.733.328

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

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	402.596	CAPITALE	B	402.596
Riserva legale	601.436	UTILI	B	601.436
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	UTILI	B	1.483.868
Totale altre riserve	1.483.868			1.483.868
Totale	2.487.900			2.487.900
Quota non distribuibile				2.487.900

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	286.249	286.249
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	57.067	57.067
Totale variazioni	(57.067)	(57.067)
Valore di fine esercizio	229.182	229.182

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 2020 si sono rilevati utilizzi per la copertura di spese legali e oneri per complessivi € 57.067, riferite alla posizione.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	967.950
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	942.031
Utilizzo nell'esercizio	952.117
Totale variazioni	(10.086)
Valore di fine esercizio	957.864

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2019	967.950
Acc.to dell'esercizio 2020	942.031
Utilizzi	(952.117)
Saldo al 31/12/2020	957.864

Debiti

Variazioni 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	1.618.584	3.459.310	138.107	1.506.906	167.970	845.561	2.712.149	10.448.587
Variazione nell'esercizio	(461.333)	1.535.252	404.094	(85.761)	176.642	509.485	1.243.595	3.321.974
Valore di fine esercizio	1.157.251	4.994.562	542.201	1.421.145	344.612	1.355.046	3.955.744	13.770.561
Quota scadente entro l'esercizio	1.157.251	3.145.610	144.646	1.421.145	344.612	1.355.046	3.904.322	11.472.632
Quota scadente oltre l'esercizio	-	1.848.952	397.555	-	-	-	51.422	2.297.929

La voce "altri debiti" è così composta:

debiti verso cooperjob-aiuti famigliari	30.960
debito ati appalto indagini	114.823
debito vs lavoratori per stipendi	1.296.356
debito vs soci per quote da restituire	81.210
debito vs lavoratori ferie maturate e non godute	807.935
Debito vs lavoratori banca ore	241.823
debito per TFR fondo cooperlavoro	27.566
debito per TFR altri fondi	16.104
Ati A&I	62.525
Ati domiciliarità co mi	31.035
Ati Sia azione sol.	11.611
Ati Sia quibi	58.403
domiciliarità ati/com giamb	8.269
Debito progetto 6 L'altro	190.665
ati v.so ghenos/spazio neutro	55.599
debiti per adeguamenti contrattuali dipendenti	300.000
Premi produzione dipendenti	500.000
Ati Lotta contro l'emarginazione	65.172
Altri debiti	4.266
Totale	3.904.322

La quota a medio lungo periodo si riferisce alle cauzioni passive per Nidi per Euro 50.411 e per Housing per € 1.011.

La voce "debiti verso le banche" è costituito per Euro 1.256.915 dai conti correnti bancari e per la restante parte da mutui e prestiti, dettagliati come segue:

Movimentazione dei mutui e prestiti

Banca erogante tipo rata	Debito residuo 31/12/2019	Erogazioni 2020	Rimborsi 2020	Debito residuo 31/12/2020	Rimborsi entro 12 mesi	Rimborso oltre 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banco Popolare Frimm	119.855	0	29.919	89.936	29.949	59.987	12/23	0.1	Ipoteca (*)
Banca Prossima Mutuo Pieve Emanuele	9.777	0	7.801	1.976	1.976	0	03/21	3.6	Ipoteca
Banco Popolare finanziamento investimenti	198.007	0	12.306	185.701	0	185.701	07/22	2.2	Nessuna
Banco BPM Mutuo n. 4935528 - Caldera	0	800.000	0	800.000	0	800.000	12/35	1.8	Ipoteca
Banco BPM fin. 4497884 - stip. tredicesime	458.600		124.490	334.110	0	334.110	08/22	1.4	Nessuna
Intesa fin. 08/44685008	400.000		299.076	100.924	100.924	0	03/21	2.9	Nessuna
UBI Mutuo n. 01573119	0	225.000	0	225.000	225.000	0	12/21	2.25	Nessuna
Intesa fin. N. 00/110297707 tredicesime 2020	0	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	12/21	1.80	Nessuna
Banco BPM fin. 904747565-Covid	0	1.000.000	0	1.000.000	530.846	469.154	06/22	1.60	Nessuna
TOTALE	1.186.239	3.025.000	473.592	3.737.647	1.888.695	1.848.952			

Le garanzie ipotecarie sono relative a:

Immobile Piazzale Lugano- Milano per l'importo complessivo di € 896.000;

Immobile Via Caldera – ristrutturazione finalizzata ad housing sociale – importo ipoteca € 4.200.000.

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

Movimentazione mutui e prestiti

Banca erogante tipo rata	Debito residuo 31/12/2019	Erogazioni 2020	Rimborsi 2020	Debito residuo 31/12/2020	Rimborsi entro 12 mesi	Rimborso oltre 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banco Popolare Spazio Aurora	55.503		13.347	42.156	13.694	28.462	12/23	4.9	Ipoteca (*)
CGM Finance – chiro per investimenti	82.604		82.604	0	0	0	12/20	2	Nessuna
CGM Finance Fin. 1524	0	500.000		500.045	130.952	369.093	06/24	1.80	Nessuna
TOTALE	138.107	500.000	95.951	542.201	144.646	397.555			

(*) 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 31/12/2019	1.618.584
Versamenti del periodo	167.500
Interessi capitalizzati	24.072
Restituzione	652.905
Saldo al 31/12/2020	1.157.251

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: 1.5% deposito svincolato, 2.50% deposito vincolato.

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

	Descrizione	31/12/2020
A	Valore del prestito sociale	1.157.251
B	Patrimonio netto di riferimento	2.733.328
C	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.42

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:

Descrizione	31/12/2020
Patrimonio netto di riferimento	2.733.328
Debiti a medio e lungo termine	3.484.975
Attivo Immobilizzato	4.596.389
Indice di struttura finanziaria	1,35

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	82.964	594.283	677.247
Variatione nell'esercizio	36.844	282.274	319.118
Valore di fine esercizio	119.808	876.557	996.365

I ratei passivi si riferiscono a:

Affitti passivi	41.326
Interessi passivi bancari	35.787
Interessi passivi da prestito sociale	22.584
Assicurazioni	20.111
Totale	119.808

I risconti passivi si riferiscono a:

Fatturazione anticipata – ricavi prestazione servizi	60.596
Risconto immobile Borgo Conti	419.378
Diritto di superficie Gio23	208.333
Casa Edolo	153.000
Energia dei Legami	35.250
Totale	876.557

La voce comprende risconti passivi di durata pluriennale per € 725.107.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

	PRESTAZIONE DI SERVIZI	Totale
Valore esercizio corrente	21.019.013	21.019.013

La voce A1 del Bilancio evidenzia un incremento di 2.7 milioni di euro, pari al 14.90% rispetto all'esercizio precedente.

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 ATS Città Metropolitana di Milano	2.139.586
Ricavi v/Comuni area metropolitana e sud-ovest Milano	13.626.739
Ricavi v/altri enti pubblici	656.337
Ricavi v/Privati	4.596.351
TOTALE	<u>21.019.013</u>

La voce "altri ricavi" è così composta:

Contributi

Fondazione Cariplo	58.400
Contributi vari	454.381
<i>Totale</i>	<u>512.781</u>

Altri ricavi

5 per mille	38.889
Donazioni	513.810
Donazione Diritto di Superficie Scuola Gio23 (quota annuale)	41.667
Donazione Immobile Via Conti (quota annuale)	13.363
Arrotondamenti attivi	3.707
Abbuoni e sconti attivi	26
Sopravvenienza attiva	14.634
Affitti attivi	116.644
Credito fiscale sanificazione	7.645
Rimborsi assicurativi	1.447
Rimborsi spese	10.812
Plusvalenze patrimoniali	451.476
Totale	<u>1.214.120</u>

TOTALE ALTRI RICAVI

1.726.901

La voce “Plusvalenze patrimoniali” si riferisce alla cessione degli immobili come dettagliatamente illustrato nella sezione immobilizzazioni.

Costi della produzione

CATEGORIA	31/12/2020	31/12/2019	VARIAZIONE 2019/2020
6) Per materie prime, suss., di consumo e merci	886.613	544.619	341.994
7) Per Servizi	3.290.651	3.326.957	(36.306)
8) Per godimento beni di terzi	584.515	516.397	68.118
9) Per il personale	17.135.758	14.754.528	2.381.230
14) Oneri diversi gestione	88.243	66.791	21.452

Nella voce B6 “Per materie prime, suss., merci, mater. Di consumo” le voci principali sono rappresentate dalle spese per il mantenimento ospiti per € 509.328, dal materiale di consumo per € 141.879 e dai dispositivi anti-Covid per € 90.889, relativi alla gestione delle comunità.

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

- Prestazioni da terzi (cooperative e consorzi) € 782.564;
- Prestazioni da terzi (professionisti) € 933.871;
- Soggiorni e trasferte € 92.687;
- Spese ricreative e laboratori € 19.346;
- Costi per il personale (mensa, abbonamenti mezzi trasporto, medico del lavoro) € 288.005;
- Consulenze professionisti (contabili, elaborazione paghe, legali e fiscali) € 102.758;
- Utenze varie € 211.083;
- Spese condominiali € 151.666;
- Supervisione e formazione 60.280;
- Assicurazioni € 123.379;
- Collaborazioni: 175.051;
- Manutenzioni 123.411;
- Spese bancarie € 50.576;
- Quote associative € 22.105;
- Assistenza tecnica e informatica €42.646;
- Spese per appalti € 39.630;
- Fundraising € 12.279;

Si evidenzia che nella voce B14 “Oneri diversi di gestione” sono comprese le voci di costo IMU e TARI per € 35.979, diritti di registrazione contratti per € 8.004 e spese di rappresentanza per € 18.251.

Composizione proventi da partecipazione

Trattasi degli interessi su depositi bancari per Euro 29.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Trattasi di interessi passivi bancari (su c/c e finanziamenti) per Euro 93.573, prestito soci per Euro 29.130, interessi passivi di mora per Euro 378.

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	98.949	(72.055)		26.894
TOTALE IMPOSTE	98.949	(72.055)	0	26.894

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 2020 non è totalmente esente ai fini IRES essendo il costo dei soci lavoratori tra il 25% ed il 50%, applica, quindi, l'aliquota IRES ridotta al 12%.

Le imposte anticipate sono state calcolate, nei limiti della loro ragionevole recuperabilità, sempre tenuto conto dell'aliquota in vigore.

Si segnala di seguito il prospetto per la determinazione delle imposte anticipate al 31/12/2020.

DESCRIZIONE	AMMONTARE	IRES (12%)	TOTALE
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2019		12.623	12.623
Quota svalutazione crediti tassata	155.650	18.678	18.678
Quota accantonamento fondo rischi	50.000	6.000	6.000
Accantonamento adeguamento contrattuale	500.000	60.000	60.000
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2020		84.678	84.678
TOTALE CONTO ECONOMICO		72.055	72.055

RICONCILIAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRES

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
Risultato prima delle imposte	272.322	
Onere fiscale teorico	12,00%	32.678
<i>Variazioni in aumento del reddito di esercizio</i>		
Imposte indeducibili o non pagate	28.390	
Quota indeducibile Interessi prestito sociale	19.772	
Quota non deducibile spese autovetture	32.756	
Sopravvenienze passive indeducibili	13.171	
Ammortamenti indeducibili	29	
Svalutazioni e accantonamenti per rischi su crediti	41.302	
Svalutazione immobilizzazioni	35.225	
Quota non deducibile spese telefoniche	22.835	
Ammende e sanzioni	1.929	
Altri accantonamenti rischi e oneri	500.000	
Costi non deducibili	190.296	
Spese di rappresentanza	881	
Donazioni	2.310	
Totale variazioni in aumento	888.896	
<i>Variazioni in diminuzione del reddito di esercizio</i>		
60% IMU immobili strumentali	6.380	
Superammortamento	24.982	
4% Fondo tesoreria INPS (TFR)	31.327	
Utile a riserva indivisibile	256.227	
Totale variazioni in diminuzione	318.916	
Imponibile fiscale		
ACE	(8.075)	
Reddito imponibile	834.227	
Imposte correnti dell'esercizio		100.107
Onere fiscale effettivo	98.949	
Imposte anticipate		(72.055)
IRES dell'esercizio		26.894

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 31/12/2019	Numero soci ammessi	Numero soci receduti	Totale soci al 31/12/2020
427	8	29	406

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 stabilita 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. e dell'art. 18 dello Statuto, 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. 3, comma 3 del D.L. 183/2020, convertito Legge 21/2021.

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 € 358.328,81..

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

Causale	Finanziatore	Incassato
Net Bollate	Regione Lombardia	16.422,23 €
Net Opera	Regione Lombardia	5.480,60 €
Restart	Comune di Milano	6.913,66 €
Inside out	Regione Lombardia	45.622,67 €
Inside out 2.0	Regione Lombardia	24.254,76 €
ART 2019 Bollate	Regione Lombardia	9.583,91 €
ART 2019 San Vittore	Regione Lombardia	8.109,15 €
Extrascuola	Regione Lombardia	16.839,83 €
Stand by Me	Comunità Europea	4.953,30 €
Laboratorio sociale Sesto SG	Comune di Sesto San Giovanni	23.219,36 €
Foncoop 19-20	Foncoop	11.172,52 €
Progetto NO SLOT - Ambito di CorsicoCORSICO	Comune di Milano	5.390,77 €
Progetto NO SLOT - Ambito di Paullo	Comune di Milano	18.940,00 €
Casa Arcobaleno - Europe Council	Europe Council	3.199,31 €
Texere	Comune di Rozzano (MI)	50.850,04 €
5 mille 2018 SAS	Agenzia delle Entrate	25.795,48 €
5 mille 2019 SAS	Agenzia delle Entrate	22.785,52 €

Causale	Finanziatore	Incassato
5 mille 2018 Associazione Gaetano Negri	Agenzia delle Entrate	7.388,72 €
5 mille 2019 Associazione Gaetano Negri	Agenzia delle Entrate	6.281,93 €
FSR SPAZIO TUTTI PER UNO	Comune di Milano	6.044,65 €
FSR SPAZIO GIROTONDO	Comune di Milano	6.716,29 €
FSR CSE GIOTTO	Comune di Milano	4.021,09 €
FSR SPAZIO AURORA	Comune di Milano	4.021,09 €
FSR 2016 - Nido Piccoli Passi	Comune Pieve Emanuele	1.780,98 €
FSR 2016 - Nido Stella Stellina	Comune Pieve Emanuele	1.685,90 €
FSR 2016 - Nido Papaveri e Papere	Comune Pieve Emanuele	3.536,44 €
FSR 2018 - Nido Piccoli Passi	Comune Pieve Emanuele	1.546,84 €
FSR 2018 - Nido Papaveri e Papere	Comune Pieve Emanuele	3.218,38 €
FSR 2018 - Nido Stella Stellina	Comune Pieve Emanuele	1.371,74 €
FSR 2018 - Nido Frutti di Bosco	Azienda Sociale Sud-Est Milano	1.506,56 €
Contributo MIUR - Asilo Infantile Cesare Longhi	Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca	9.675,09 €

Nota Integrativa parte finale

SPAZIO APERTO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

RENDICONTO FINANZIARIO 31/12/2020

Applicazione metodo indiretto

	2020	2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile d'esercizio	245.428	75.405
Imposte sul reddito	26.894	379
Interessi attivi/passivi	123.052	137.331
<i>1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>395.374</i>	<i>213.115</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento i fondi	942.031	812.632
Ammortamento delle immobilizzazioni	228.575	174.755
Svalutazioni per perdite durevoli	35.225	50.000
Plusvalenza patrimoniale	-451.476	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	754.355	1.037.387
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.149.729</i>	<i>1.250.502</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-1.957.464	-1.071.653
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-85.761	-48.128
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-40.638	-38.713
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	319.118	534.579
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	2.490.551	342.113

Totale variazioni del capitale circolante netto	725.806	-281.802
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.875.535</i>	<i>968.700</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-123.052	-137.331
(Imposte sul reddito pagate)	-26.894	-379
(Utilizzo fondi)	-57.067	-164.227
Altri incassi/(pagamenti)	-952.117	-762.632
Totale altre rettifiche	-1.159.130	-1.064.569
Flusso finanziario dell'attività operativa	716.405	-95.869
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-1.535.919	-718.066
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	-416.241	-91.865
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	-14.920	-12.500
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti) in attività non immobilizzate		
Disinvestimenti	1.029.847	
Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento	-937.233	-822.431
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-98.488	1.362.765
Accensione finanziamenti	2.037.834	34.641
(Rimborso finanziamenti)	-461.333	-496.203
Aumento di capitale	723	2.886
Rimborso di capitale	-29.815	-33.269
Flussi derivanti da attività finanziamento	1.448.921	870.820
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	1.228.093	-47.480
Disponibilità liquide inizio esercizio	406.911	454.391
variazione netta disponibilità liquide	1.228.093	-47.480
Liquidità fine esercizio	1.635.004	406.911
Liquidità fine esercizio	1.635.004	406.911
controllo quadratura	0	0

L'esercizio si chiude con un utile di € 245.428 che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 7.362,84 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 € 73.628,40;
- la restante parte alla riserva indivisibile per € 164.436,76.

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
Dott.ssa 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'.