

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 € 392.362,76 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	103
II) parte da richiamare	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	103
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	3.037	11.868
5) Avviamento	33.280	38.160
7) Altre immobilizzazioni immateriali	541.558	528.365
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	577.875	578.393
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	3.146.197	3.257.586
3) Attrezzature industriali e commerciali	54.851	60.515
4) Altri beni	78.722	97.114
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.279.770	3.415.215
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	314.580	462.580
I TOTALE Partecipazioni in:	314.580	462.580
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	314.580	462.580
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.172.225	4.456.188
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>	11.172.512	10.662.557
1 TOTALE Clienti:	11.172.512	10.662.557
5-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	379.422	283.963
5-bis TOTALE Crediti tributari	379.422	283.963
5-ter) Imposte anticipate	58.320	84.678
5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.230.905	974.037
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	150.819	140.201
5-quater TOTALE verso altri	1.381.724	1.114.238
II TOTALE CREDITI VERSO:	12.991.978	12.145.436
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	2.671.707	1.572.391
3) Danaro e valori in cassa	46.385	62.613
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.718.092	1.635.004
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	15.710.172	13.780.542
D) RATEI E RISCONTI	416.855	450.467
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	20.299.252	18.687.300

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	392.363	402.596
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	675.065	601.436
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
<i>q) Riserva indivisibile art. 12, L. 904/1977</i>	1.648.305	1.483.868
VI TOTALE Altre riserve:	1.648.305	1.483.868
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	245.308	245.428
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.961.041	2.733.328
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	226.137	229.182
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	226.137	229.182
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	999.860	957.864
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.163.505	1.157.251
3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	1.163.505	1.157.251
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	4.344.610	3.145.610
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	940.558	1.848.952
4 TOTALE Debiti verso banche	5.285.168	4.994.562
5) Debiti verso altri finanziatori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	156.906	144.646
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	240.695	397.555
5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori	397.601	542.201
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.681.106	1.421.145
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.681.106	1.421.145

12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	308.563	344.612
12 TOTALE Debiti tributari	308.563	344.612
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.412.771	1.355.046
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	1.412.771	1.355.046
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	4.621.671	3.904.322
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	53.635	51.422
14 TOTALE Altri debiti	4.675.306	3.955.744
D TOTALE DEBITI	14.924.020	13.770.561
E) RATEI E RISCONTI	1.188.194	996.365
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	20.299.252	18.687.300

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.763.407	21.019.013
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	995.659	512.781
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	564.438	1.214.120
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1.560.097	1.726.901
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	27.323.504	22.745.914
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	920.215	887.575
7) per servizi	4.066.475	3.290.651
8) per godimento di beni di terzi	842.158	584.515
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	15.368.694	12.782.892
<i>b) oneri sociali</i>	4.187.009	3.376.149
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	1.136.025	942.031
<i>e) altri costi</i>	40.175	34.685
9 TOTALE per il personale:	20.731.903	17.135.757
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	132.899	126.538
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	97.981	102.037
<i>c) altre svalutaz. immobilizz.</i>	0	35.225
<i>d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.</i>		
<i>d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)</i>	60.000	100.000
d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.	60.000	100.000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	290.880	363.800
14) oneri diversi di gestione	130.875	88.242
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	26.982.506	22.350.540
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	340.998	395.374
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	37	29
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	37	29
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	37	29

17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) debiti verso altri</i>	139.565	123.081
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	139.565	123.081
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(139.528)	(123.052)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
<i>a) di partecipazioni</i>	70.196	0
18 TOTALE Rivalutazioni:	70.196	0
18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	70.196	0
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	271.666	272.322
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	0	98.949
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	26.358	(72.055)
20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	26.358	26.894
21) Utile (perdite) dell'esercizio	245.308	245.428

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021**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 31/12/2021 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 e versate, per cui i crediti verso i soci sono pari a zero.

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. Tuttavia in alcuni casi si è proceduto ad una svalutazione prudenziale, attese le aspettative.

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 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 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 parzialmente 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 2021 la Cooperativa fruisce di una parziale esenzione essendo il costo dei soci lavoratori tra il 25 ed il 50%, del totale costi al netto delle materie prime e degli acquisti di beni.

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	13	12	1
Impiegati	967	871	96
Totale	980	883	97

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	316	318	(2)
Lavoratori ordinari non soci	664	565	99
Collaboratori soci	14	13	1
Totale	994	896	98

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	20.731.903	8.306.754	40

FATTI DI RILEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 2022

L'esercizio 2021 è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria internazionale dovuta alla diffusione del virus COVID-19, tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto ripercussioni anche sulle attività della cooperativa.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Il consiglio di amministrazione, con il consenso del collegio sindacale, ha deliberato di usufruire del maggior termine dei 180 giorni della convocazione dell'assemblea ordinaria di approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2021.

Tale facoltà è consentita dall'art. 31 dello statuto sociale, le motivazioni dell'utilizzo del maggior termine sono derivate dalla necessità di acquisire informazioni complete sulla composizione dei costi e ricavi, tali dati anche per effetto delle restrizioni pandemiche sono stati forniti in ritardo soprattutto dai committenti/clienti.

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	157.926	157.926
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	25.546	25.546
Ammortamento dell'esercizio	8.831	4.880	119.188	132.899
Altre variazioni	-	-	1	1
Totale variazioni	(8.831)	(4.880)	13.193	(518)
Valore di fine esercizio				
Costo	81.884	48.800	1.731.854	1.862.538
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.847	15.520	1.190.296	1.284.663
Valore di bilancio	3.037	33.280	541.558	577.875

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

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2020	MOVIMENTI 2021			SALDO 31/12/2021
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Software	80.838	11.868	0		(8.831)	3.037
Avviamento CSE Giotto Avviamento Casa Maternità	48.800	38.160			(4.880)	33.280
<i>Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>						
Oneri Pluriennali	29.766	3.754			(3.754)	0
Ristrutturazione CDD Cascina Fagnana	29.848	2.701			(2.701)	0
Ristrutturazione Centro Autismo piccoli – Casoretto	63.222	11.497			(5.747)	5.750
Ristrutturazione CDD San Giuliano	19.741	4.530			(4.530)	0
Ristrutturazione Casa Meraki e Comunità Mac Mahon 92	128.223	97.853			(10.872)	86.981
Ristrutturazione Via Tuberose Milano – Centro Clinico	30.444	15.221		(10.146)	(5.075)	0
Ristrutturazione CSE Giotto – Acquisizione fusione AGN	22.868	743	1.346		(1.000)	1.089
Ristrutturazione Via Davanzati SPRAAR	20.090	13.392			(3.349)	10.043
Ristrutturazione Cascina Monluè	11.559	26.959		(15.400)		11.559
Manutenzione straordinaria Via Padova SIPROIMI	44.308	29.545			(7.382)	22.163
Manutenzione straordinaria centro diurno Via Adriatico	108.043	40.601	67.442			108.043
Manutenzione straordinaria Scuola Musica SanDo	15.925	12.740			(3.185)	9.555
Manutenzione straordinaria sede Olgiati	137.766	60.496	65.172		(25.133)	100.535
Diritto di superficie Scuola GIO 23	250.000	208.333			(41.667)	166.666
Manutenzione straordinaria Casa Maternità	1.356	0	1.356		(271)	1.085
Manutenzione Casa accoglienza San Donato	22.610	0	22.610		(4.522)	18.088
<i>Totale Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>						541.558
TOTALI	1.164.798	578.390	157.926	(25.546)	(132.899)	577.875

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- **ristrutturazione CSE Giotto**: piccoli lavori di manutenzione straordinaria.

- **ristrutturazione Cascina Monluè**: riaddebito dei costi di progettazione relativi alla parte di immobile che sarà in uso a Spazio aperto Servizi, acquisito in diritto di superficie dall'impresa sociale Cascina Monluè di cui SAS 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.

- **lavori di ristrutturazione nuova sede operativa Via Olgiati**- investimenti ammortizzati sulla base della durata del contratto di locazione.

- **Manutenzione Straordinaria Casa Maternità** – installazione scaldabagno;

- **Manutenzioni Casa Accoglienza San Donato** – ripartizione costi pluriennali di ristrutturazione su n. 5 esercizi;

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.551.712	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.737	10.875	13.924	27.536
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	95.395	-	-	95.395
Ammortamento dell'esercizio	49.126	16.539	32.316	97.981
Altre variazioni	30.395	-	-	30.395
Totale variazioni	(111.389)	(5.664)	(18.392)	(135.445)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.459.057	139.418	427.364	4.025.839
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	312.860	84.567	348.642	746.069
Valore di bilancio	3.146.197	54.851	78.722	3.279.770

Di seguito il dettaglio delle immobilizzazioni:

CATEGORIA DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2020	MOVIMENTI 2021			SALDO 31/12/2021
			INCREM.	DECREM.	AMM.TO	
Terreni e Fabbricati						
Immobile P.le Lugano Spazio Aurora (F.do Amm.to)	493.494	493.493 (125.841)			(14.805)	493.494 (140.646)
Terreno P.la Lugano	112.000	112.000				112.000
Immobile Via Cenni (F.do Amm.to)	190.258	190.258 (41.252)			(5.708)	190.258 (46.960)
Immobile San Donato (F.do Amm.to)	160.000	160.000 (50.400)			(4.800)	160.000 (55.200)
Terreno San Donato	40.000	40.000				40.000
Immobile Pieve Emanuele (F.do Amm.to)		73.795 (30.394)		(73.795) 30.394		0 0
Terreno Pieve Emanuele	0	21.600		(21.600)		0
Immobile V.le Sarca app.to (F.do Amm.to)	349.865	349.864 (26.240)			(10.496)	349.864 (36.736)
Terreno V.le Sarca	33.333	33.333				33.333

Immobile Via Caldera	1.046.993	1.044.256	2.737		1.046.993	
(F.do Amm.to)						
Terreno Via Caldera	230.230	230.230			230.230	
Immobile Via Edolo Milano	248.000	248.000			248.000	
Immobile Via Carlo Conti	443.907	443.907			443.907	
(F.do Amm.to)		(19.999)		(13.317)	(33.316)	
Terreno Via Carlo Conti	110.977	110.977			110.977	
Valore Netto	3.459.054	3.257.586	2.737	(65.001)	(49.126)	
<u>Attrezzature industriali e commerciali</u>						
Attrezzature	139.418	128.543	10.875		139.418	
(F.do Amm.to)		(68.028)		(16.539)	(84.567)	
Valore Netto	139.418	60.515	10.875	(16.539)	54.851	
<u>Altri Beni</u>						
Macchine elettroniche ufficio	166.435	166.435			166.435	
(F.do Amm.to)		(131.647)		(10.381)	(142.028)	
Mobili e arredi	175.908	168.706	7.202		175.908	
(F.do Amm.to)		(107.567)		(19.068)	(126.635)	
Automezzi/Autovetture	85.021	78.299	6.722		85.021	
(F.do Amm.to)		(77.113)		(2.867)	(79.980)	
Valore Netto	427.364	97.114	13.924	(32.316)	78.722	
TOTALE BENI	4.025.839	4.093.697	27.536	(95.395)	4.025.839	
TOTALE FONDI		(678.482)		30.394	(97.981)	
VALORE NETTO		3.415.215	27.536	(65.001)	(97.981)	

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- **Immobili:**

Decrementi per: vendita appartamento Pieve Emanuele

Incrementi per: lavori immobile in Via Caldera

- **Attrezzature:** acquisto attrezzature Comunità Girotondo e Casa Accoglienza San Donato Milanese.

- **Automezzi:** acquisto autovettura Renault Retail

- **Mobili e arredi:** acquisto arredi nuova sede.

AMMORTAMENTI

Di seguito le aliquote ordinarie applicate:

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

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto i dati rilevanti dei contratti di leasing, ai sensi dell'art. 2427, n. 22, Codice civile:

Descrizione bene	Costo storico	Fdo ammtto al 31/12/20	Ammortamento esercizio	Fdo ammtto al 31/12/21	Valore attuale canoni a scadere	Oneri finanziari 2021
Opel Financial Services Contratto n. 589008 Vivaro Combi M1 1.6	23.843	7.153	4.769	11.922	10.740	539
Opel Financial Services Contratto n. 589011 Vivaro Combi M1 1.6	23.843	7.153	4.769	11.922	10.740	539

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	742.580	742.580
Svalutazioni	280.000	280.000
Valore di bilancio	462.580	462.580
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	15.000	15.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	373.000	373.000
Altre variazioni	210.000	210.000
Totale variazioni	(148.000)	(148.000)
Valore di fine esercizio		
Costo	384.580	384.580
Svalutazioni	70.000	70.000
Valore di bilancio	314.580	314.580

Di seguito il dettaglio delle partecipazioni (i dati sono desunti dall'ultimo bilancio disponibile al 31.12.2020):

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto 2020	Utile/Perdita 2020	Valore a bilancio
Sistema Impresa Sociali Coop. Soc. in liquidazione <i>(Svalutazione partecipazione)</i>	Milano	242.827	68.696	(134.376)	70.000
					(70.000)
					0
Spazio Aperto Coop. Sociale	Milano	405.988	7.872.560	937.751	103
AbitaMi	Milano	45.000	260.756	47.063	15.000
Abitare Sociale Metropolitan Srl	Milano	1.250.000	2.080.265	38.148	120.000
Frantoio del Parco	Grosseto	197.405	162.878	(106.530)	30.000
Cooperfidi Italia Coop.	Bologna	10.982.104	21.922.508	(1.079.689)	103
CGM Finance Coop. Sociale	Brescia	2.858.500	3.007.691	1.825	10.000
Banca Etica SpA	Padova	77.472.750	114.161.924	6.403.378	2.875
Oikos Coop. Soc.	Milano	15.000	42.434	(15.947)	5.000
Comunità Brianza Coop. Sociale	Monza	294.376	2.421.215	49.172	26.000
Charis Coop. Sociale	Incisa Val d'Arno	210.000	346.372	32.165	3.000
Chico Mendes Coop. Sociale	Milano	1.992.121	2.286.403	(381.495)	60.000

Cascina Monluè I.S.	Milano	50.000	44.971	(11.121)	12.500
Vita Società Editoriale in Liquidazione	Milano	702.102	(5.680.638)	6.416.553	4.999
Sas Scuole Srl Impresa Sociale	Milano	10.000	10.000	3.094	10.000
Amapola Impresa Sociale	Torino	25.000	27.057	4.700	15.000
TOTALE PARTECIPAZIONI					384.580
FONDO SVALUTAZIONE					(70.000)
VALORE NETTO					314.580

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

-decremento per la cessione delle quote di partecipazione nella società Welfare Milano srl Impresa sociale – società che gestisce il poliambulatorio Solari6. Spazio Aperto Servizi come tutti gli altri soci ha ceduto le proprie quote a nuovi soci dell'impresa che ha anche adottato una forma giuridica differente abbandonando la qualifica di impresa sociale.

La cessione avvenuta in data 28 maggio 2021 con atto Notaio Quatraro è avvenuta con le seguenti modalità:

Cessione della quota di partecipazione di € 373.000 detenuta da Spazio Aperto Servizi per un valore di prezzo di € 335.071;

€ 101.875 ad estinzione debiti precedenti della società Welfare Milano;

€ 233.196 quale corrispettivo della partecipazione alla società per quote precedentemente detenute da Spazio Aperto Servizi.

Il fondo rischi relativo alla partecipazione già accantonato ammontava a € 210.000, si è provveduto dunque a utilizzare il fondo svalutazione e a rilevare la plusvalenza relativa alla cessione quote.

-incremento di € 15.000 per sottoscrizione capitale sociale nell'impresa sociale Amapola –, partecipazione di maggioranza assoluta in società che come missione ha la ricerca sociale e l'attività di progettazione.

Rispetto alla partecipazione nel Consorzio Sistema Imprese sociali, il consiglio di amministrazione preso atto della situazione patrimoniale e dello stato di liquidazione del Consorzio (delibera assemblea soci novembre 2019) ha deliberato la costituzione di un fondo rischi corrispondente al valore della partecipazione, € 70.000.

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	10.662.557	283.963	84.678	1.114.238	12.145.436
Variazione nell'esercizio	509.955	95.459	(26.358)	267.486	846.542
Valore di fine esercizio	11.172.512	379.422	58.320	1.381.724	12.991.978
Quota scadente entro l'esercizio	11.172.512	379.422		1.230.905	12.782.839
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-		150.819	150.819

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	
	ITALIA

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 31/12/2020	349.988
Accantonamento esercizio	60.000
Utilizzi	(82.930)
Saldo al 31/12/2021	327.058

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

La voce "crediti tributari" comprende la somma di € 256.080 a titolo di credito Iva anno d'imposta 2021, € 25.286 a titolo di credito Formazione 4.0, € 67.235 a titolo di Ires, € 26.690 a titolo di ritenute d'acconto subite ed € 1.129 a titolo di eccedenza di versamento di ritenute su redditi da lavoro autonomo.

In particolare il credito Iva assoggettato ad asseverazione è stato utilizzato in compensazione nei primi mesi del 2022.

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

La voce "Crediti verso altri" è così composta:

entro i 12 mesi

debitori vari per contributi da ricevere	798.958
prestito sociale partecipata Welfare Milano impresa sociale srl	94.300
prestito cooperativa sociale Omnicoop	6.000
prestito infruttifero AbitaMi	145.000
prestito socio ASM	50.000
Prestito Cascina Monluè	39.300
Ritenute 0.50% DPR 207/2010	69.587
Crediti vari	22.718
Credito v/coop. Omnicoop	5.042
Totale	1.230.905

oltre i 12 mesi

Cauzioni attive 150.819, relative a contratti di locazione in corso.

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 BPM del valore di Euro 2,640 ciascuna e il cui controvalore di mercato al 31/12/2021 è pari ad Euro 269,28.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.572.391	62.613	1.635.004
Variazione nell'esercizio	1.099.316	(16.228)	1.083.088
Valore di fine esercizio	2.671.707	46.385	2.718.092

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

Ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	4	450.463	450.467
Variazione nell'esercizio	11.209	(44.821)	(33.612)
Valore di fine esercizio	11.213	405.642	416.855

La voce dei Risconti attivi è così composta:

Affitti e locazioni	43.282,53
Assicurazioni	9.607,19
Assistenza tecnica e informatica	824,43
Noleggio automezzi	11.866,64
Polizze fidejussorie	47.404,59
Utenze, canoni e simili	8.259,26
Spese per appalti	10.977,39
Costi vari	6.989,81
Affitto immobile Casa Greco	265.460
	404.671,84

I ratei attivi, pari a € 11.213,34, sono relativi a fatture emesse nel primo trimestre 2022 con competenza a cavallo di esercizio.

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	402.596	601.436	1.483.868	1.483.868	245.428	2.733.328
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	1.314	73.629	164.437	164.437	245.308	484.688
Decrementi	(11.547)	-	-	-	(245.428)	(256.975)
Valore di fine esercizio	392.363	675.065	1.648.305	1.648.305	245.308	2.961.041

Dettaglio varie altre riserve

	RISERVA INDIVISIBILE	Totale
Descrizione		
Importo	1.648.305	1.648.305

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:
 - destinazione dell'utile relativo all'esercizio 2020,
 - rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2021;
 - ammissioni/dimissioni soci.

Di seguito si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto nell'esercizio precedente e nell'esercizio corrente:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva indivisibile	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	429.323	578.815	1.433.347	75.405	5.516.890
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		22.621	50.521		
Ammissione soci	826				
(Dimissioni soci)	(27.553)				
Altre variazioni			3.304		
Risultato dell'esercizio precedente				(126.088)	
Risultato dell'esercizio corrente				75.405	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	402.596	601.436	1.483.868	245.428	2.733.328
Ammissione soci	1.314				
(Dimissioni soci)	(11.547)				
Altre variazioni					
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		73.629	164.437		
Risultato dell'esercizio precedente				(245.428)	
Risultato dell'esercizio corrente				245.308	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	392.363	675.065	1.648.305	245.308	2.961.041

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	392.363	capitale	B	392.363
Riserva legale	675.065	UTILI	B	675.065
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.648.305	UTILI	B	1.648.305
Totale altre riserve	1.648.305			1.648.305
Totale	2.715.733			2.715.733
Quota non distribuibile	2.715.733			2.715.733

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	RISERVA INDIVISIBILE	Totale
Descrizione		
Importo	1.648.305	1.648.305
Origine / natura	UTILI	
Possibilità di utilizzazioni	B	
Quota disponibile	1.648.305	

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	229.182	229.182
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	3.045	3.045
Totale variazioni	(3.045)	(3.045)
Valore di fine esercizio	226.137	226.137

Il fondo rischi ed oneri è stato utilizzato nel corso dell'esercizio per complessivi € 3.045.

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	957.864
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.136.025
Utilizzo nell'esercizio	1.094.029
Totale variazioni	41.996
Valore di fine esercizio	999.860

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2020	957.864
Acc.to dell'esercizio 2021	1.136.025
Utilizzi	(1.094.029)
Saldo al 31/12/2021	999.860

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	1.157.251	4.994.562	542.201	1.421.145	344.612	1.355.046	3.955.744	13.770.561
Variazione nell'esercizio	6.254	290.606	(144.600)	259.961	(36.049)	57.725	719.562	1.153.459
Valore di fine esercizio	1.163.505	5.285.168	397.601	1.681.106	308.563	1.412.771	4.675.306	14.924.020
Quota scadente entro l'esercizio	1.163.505	4.344.610	156.906	1.681.106	308.563	1.412.771	4.621.671	13.689.132
Quota scadente oltre l'esercizio	-	940.558	240.695	-	-	-	53.635	1.234.888

La voce "altri debiti" è così composta:

debiti verso cooperjob-aiuti famigliari	25.007
debito ati appalto indagini	105.270
debito vs lavoratori per stipendi	1.583.515
debito vs collaboratori coord. cont.ve	22.424
debito vs soci per quote da restituire	80.220
debito vs lavoratori ferie maturate e non godute	899.019
Debito vs lavoratori banca ore	231.577
debito per TFR fondo cooperlavoro	28.900
debito per TFR altri fondi	27.822
Ati A&I	98.747
Ati domiciliarità co mi	31.035
Ati dike	7.151
Ati Sia quibi	58.403
domiciliarità ati/com giamb	5.615
Ati sia comin	11.469
ati v.so ghenos/spazio neutro	113.498
debiti per adeguamenti contrattuali dipendenti	650.000
Ati affidi	7.384
Ati Sia/diapason	53.837
Ati Sia/azione	13.692
Debito v/sindacati	8.233
Ati Sipromi/farsiprossimo	10.886
Ati Farsiprossimo	115.818
Ati Wemi	195.822
Ati Pas 2.0	39.261
Ati Ras 2.0	8.257
Debiti v/partner "Come mi abbracci"	171.450
Altri debiti	17.359
Totale	4.621.671

La quota a medio lungo periodo si riferisce alle cauzioni passive per Nidi per Euro 51.126 e per Housing per € 2.509.

I Debiti verso Fornitori sono costituiti da debiti per fatture ricevute per Euro 1.235.722 e debiti per fatture da ricevere per € 494.549, anticipi per 40.493 e note credito da ricevere per € 8.672.

La voce Debiti Tributari si riferisce a ritenute operate su redditi da lavoro dipendente per Euro 260.066, ritenute su redditi da lavoro autonomo e collaborazioni per € 27.042, nonché all'imposta sostitutiva sul TFR per € 21.455.

I Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale comprendono debiti verso l'Inps per € 1.373.243 (contributi dipendenti, collaboratori, TFR e ratei ferie) e verso l'Inail per € 39.528.

La voce "debiti verso le banche" è costituita per Euro 1.536.201 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 31/12/2020	Erogazioni 2021	Rimborsi 2021	Debito residuo 31/12/2021	Rimborsi entro 12 mesi	Rimborso oltre 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banco Popolare Frimm	89.936		29.934	60.002	29.979	30.023	12/23	0.1	Ipoteca (*)
Banca Prossima Mutuo Pieve Emanuele	1.976		1.976	0	0	0	03/21	3.6	Ipoteca
Banco Popolare finanziamento investimenti	185.701			185.701	75.166	110.535	07/22	2.2	Nessuna
Banco BPM Mutuo n. 4935528 - Caldera	800.000			800.000	0	800.000	12/35	1.8	Ipoteca
Banco BPM fin. 4497884 – stip. tredicesime	334.110			334.110	334.110	0	08/22	1.4	Nessuna
Intesa fin. 08/44685008	100.924		100.924	0	0	0	03/21	2.9	Nessuna
UBI Mutuo n. 01573119	225.000		225.000	0	0	0	12/21	2.25	Nessuna
Intesa fin. N. 00/110297707 tredicesime 2020	1.000.000		1.000.000	0	0	0	12/21	1.80	Nessuna
Banco BPM fin. 904747565-Covid	1.000.000		530.846	469.154	469.154	0	06/22	1.60	Nessuna
Intesa Mutuo N. 00/76524165	0	1.400.000		1.400.000	1.400.000	0	12/22	1.79	Nessuna
Banco Popolare Mutuo n. 05499541 13esime		500.000		500.000	500.000	0	12/22	1.30	Nessuna
TOTALE	3.737.647	1.900.000	1.888.680	3.748.967	2.808.409	940.558			

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 31/12/2020	Erogazioni 2021	Rimborsi 2021	Debito residuo 31/12/2021	Rimborsi entro 12 mesi	Rimborso oltre 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banco Popolare Fin. 900138140	42.156		13.693	28.463	14.049	14.414	12/23	4.9	Ipoteca
CGM Finance Fin. 1524	500.045		130.907	369.138	142.857	226.281	06/24	1.80	Nessuna
TOTALE	542.201	0	144.600	397.601	156.906	240.965			

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 31/12/2020	1.157.251
Versamenti del periodo	66.300
Interessi capitalizzati	25.963
Restituzione	-86.009
Saldo al 31/12/2021	1.163.505

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:

	<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2021</i>
A	Valore del prestito sociale	1.163.505
B	Patrimonio netto di riferimento	2.716.006
C	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.43

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 (per le cooperative con più di 50 soci il prestito sociale non deve eccedere il limite del triplo del patrimonio, costituito dal capitale sociale e dalle riserve risultanti dall'ultimo bilancio approvato)

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>31/12/2021</i>
Patrimonio netto di riferimento	2.961.041
Debiti a medio e lungo termine	2.461.155
Attivo Immobilizzato	4.172.225
Indice di struttura finanziaria	1.30

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	119.808	876.557	996.365
Variazione nell'esercizio	18.032	173.797	191.829
Valore di fine esercizio	137.840	1.050.354	1.188.194

I ratei passivi si riferiscono a:

Affitti passivi	56.295
Interessi passivi bancari	37.102
Interessi passivi da prestito sociale	24.006
Assicurazioni e polizze fideiussorie	20.437
Totale	137.840

I risconti passivi si riferiscono a:

Fatturazione anticipata – ricavi prestazione servizi	102.625
Risconto immobile Borgo Conti	406.015
Diritto di superficie Gio23	166.667
Casa Edolo	153.000
Fondo Vismara Adriatico	65.000
Fondo Vismara Caldera	50.000
Progetto Dipende da come mi abbracci	56.050
Progetto Costruire nuovi ponti	50.997
Totale	1.050.354

La voce comprende risconti passivi di durata pluriennale per € 725.682, relativi a:

- Risconto immobile Borgo Conti 406.015
- Diritto di superficie Gio23 166.667
- Casa Edolo 153.000

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

		PRESTAZIONE DI SERVIZI	Totale
Categoria di attività			
Valore esercizio corrente	25.763.407	-	25.763.407

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

		Totale
Area geografica	ITALIA	
Valore esercizio corrente	25.763.407	25.763.407

La voce A1 del Bilancio evidenzia un incremento di 4.7 milioni di euro, pari al 22.57% 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	2.211.316
Ricavi v/Comuni area metropolitana e sud-ovest Milano	15.422.670
Ricavi v/altri enti pubblici	1.763.706
Ricavi v/Privati	6.365.715
TOTALE	<u>25.763.407</u>

La voce "altri ricavi" è così composta:

Contributi

Fondazione Cariplo	15.785
Contributi vari	979.874
<i>Totale</i>	<u>995.659</u>

Altri ricavi

5 per mille	23.480
Donazioni	248.643
Donazione Diritto di Superficie Scuola Gio23 (quota annuale)	41.667
Donazione Immobile Via Conti (quota annuale)	13.363
Arrotondamenti attivi	2.194
Abbuoni e sconti attivi	710
Sopravvenienza attiva	48.583
Affitti attivi	89.667
Credito imposta formazione 4.0	25.286
Rimborsi assicurativi	500
Ricavi vari	70.345
<i>Totale</i>	<u>564.438</u>

TOTALE ALTRI RICAVI **1.560.097**

Costi della produzione

CATEGORIA	31/12/2021	31/12/2020	VARIAZIONE 2021/2020	%
6) Per materie prime, suss., di consumo e merci	920.215	887.575	32.640	4
7) Per Servizi	4.066.475	3.290.651	775.824	24
8) Per godimento beni di terzi	842.158	584.515	257.643	44
9) Per il personale	20.731.903	17.135.758	3.596.145	21
14) Oneri diversi gestione	130.874	88.243	42.631	48

Nella voce B6 “Per materie prime, suss., merci, mater. Di consumo” le voci principali sono rappresentate dalle spese per il mantenimento ospiti per € 636.371, dal materiale di consumo per € 167.760 e dai dispositivi anti-Covid per € 30.578, relativi alla gestione delle comunità.

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

- Prestazioni da terzi (cooperative e consorzi) € 612.403;
- Prestazioni da terzi (professionisti) € 1.169.377;
- Soggiorni e trasferte € 158.367;
- Spese ricreative e laboratori € 22.941;
- Costi per il personale (mensa, abbonamenti mezzi trasporto, medico del lavoro) € 528.232;
- Consulenze professionisti (contabili, elaborazione paghe, legali e fiscali) € 100.288;
- Utenze varie € 310.667;
- Spese condominiali € 208.600;
- Supervisione e formazione 107.230;
- Assicurazioni € 115.210;
- Collaborazioni: 212.111;
- Manutenzioni 154.743;
- Spese bancarie € 54.201;
- Quote associative € 28.824;
- Assistenza tecnica e informatica €57.146;
- Spese per appalti € 44.113;
- Fundraising € 21.224;

Si evidenzia che nella voce B14 “Oneri diversi di gestione” sono comprese le voci di costo IMU e TASI per € 64.997.

Proventi e oneri finanziari

Composizione proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	37
Totale	37

Trattasi degli interessi su depositi bancari per Euro 37.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	110.228	29.337	139.565

Trattasi di interessi passivi bancari (su c/c e finanziamenti) per Euro 110.228, prestito soci per Euro 27.756, interessi passivi di mora per Euro 1.581.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

18) Rivalutazioni:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Rivalutazione di partecipazioni	70.196	0	70.196
	70.196	0	70.196

La posta si riferisce alla partecipazione in Welfare Milano S.r.l., che ha evidenziato una ripresa di valore rispetto alla precedente svalutazione, al momento del realizzo.

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	0	26.358		26.358
TOTALE IMPOSTE	0	26.358	0	26.358

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 2021 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 31/12/2021.

DESCRIZIONE	AMMONTARE	IRES (12%)	TOTALE
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2020		84.678	84.678
Quota svalutazione crediti tassata	86.003	10.320	18.678
Quota accantonamento fondo rischi	50.000	6.000	6.000
Accantonamento adeguamento contrattuale	350.000	42.000	42.000
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2021		58.320	58.320
TOTALE CONTO ECONOMICO		(26.358)	(26.358)

RICONCILIAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRES

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
Risultato prima delle imposte	271.666	
Onere fiscale teorico	12,00%	32.600
<i>Variazioni in aumento del reddito di esercizio</i>		
Imposte indeducibili o non pagate	62.606	
Quota indeducibile Interessi prestito sociale	16.253	
Quota non deducibile spese autovetture	48.975	
Sopravvenienze passive indeducibili	17.303	
Ammortamenti indeducibili	0	
Svalutazioni e accantonamenti per rischi su crediti	0	
Svalutazione immobilizzazioni		
Quota non deducibile spese telefoniche	28.282	
Ammende e sanzioni	2.418	
Altri accantonamenti rischi e oneri	300.000	

Costi non deducibili	211.389	
Spese di rappresentanza	10.711	
Donazioni	6.932	
Totale variazioni in aumento	704.871	
<i>Variazioni in diminuzione del reddito di esercizio</i>		
60% IMU immobili strumentali	14.999	
Superammortamento	24.982	
Spese rappresentanza deducibili	10.711	
4% Fondo tesoreria INPS (TFR)	31.771	
Credito Formazione 4.0	25.288	
Plusvalenza alienazione partecipazione	70.196	
Utile a riserva indivisibile	255.610	
Adeguamento contrattuale	450.000	
Utilizzo fondo svalutazione crediti tassato	82.929	
Totale variazioni in diminuzione	966.486	
Imponibile fiscale	10.051	
ACE	(10.051)	
Reddito imponibile	0	
Imposte correnti dell'esercizio		0
Onere fiscale effettivo	0	
Imposte anticipate		26.358
IRES dell'esercizio		26.358

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 € 13.066 annui.

Informazioni sui soci cooperatori

Variazioni del numero dei soci partecipanti:

Numero soci al 31/12/2020	Numero soci ammessi	Numero soci receduti	Totale soci al 31/12/2021
406	13	12	407

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.

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

Causale	Finanziatore	Incassato
Inside out	Regione Lombardia	24.961,74 €
Inside out 2.0	Regione Lombardia	20.148,20 €
ART 2019 Bollate	Regione Lombardia	5.750,35 €
ART 2019 San Vittore	Regione Lombardia	4.865,49 €
Stand by Me	Comunità Europea - Città Metropolitana di Milano	4.960,92 €
Laboratorio sociale Corsico	Regione Lombardia - Comune di Corsico	2.457,40 €
Laboratorio sociale San Giuliano Mse	Regione Lombardia - Comune di San Giuliano Milanese	17.380,29 €
Foncoop 20-21	Foncoop	19.605,49 €
Costruire Nuovi Ponti	Presidenza del Consiglio (5 per mille)	50.997,30 €
Autismo in rete	Comune di Milano	6.571,43 €
Casa Arcobaleno - Europe Council	Europe Council	792,24 €
Inclusi NEW	Con i Bambini	7.487,63 €
Dipende da come mi abbracci	Con i Bambini ACRI	237.500,00 €
Restart Bollate	regione lombardia	17.527,16 €
Restart San Vittore	regione lombardia	14.644,05 €
Cassa Ammende	regione lombardia	7.197,75 €
Reaction	Comune di Milano	75.967,34 €
Nuove Sinergie Assemi	ATS - Regione Lombardia	18.853,33 €
FSR 2020 SPAZIO TUTTI PER UNO	Comune di Milano	4.431,67 €
FSR 2020 SPAZIO GIROTONDO	Comune di Milano	4.924,08 €
FSR 2020 CSE GIOTTO	Comune di Milano	2.613,06 €
FSR 2020 SPAZIO AURORA	Comune di Milano	2.613,05 €
FSR 2020 – Nidi per contributo Covid 19	Comune Rozzano	8.740,00 €
FSR 2020 – Nidi per contributo Covid 19	Assemi	1.330,00 €
FSR 2019 - Nido Papaveri e Papere	Comune Pieve Emanuele	2.230,00 €
FSR 2019 - Nido Piccoli Passi	Comune Pieve Emanuele	1.664,00 €
FSR 2019 - Nido Stella Stellina	Comune Pieve Emanuele	1.610,00 €

SPAZIO APERTO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE A R.L.
RENDICONTO FINANZIARIO 31/12/2021
Applicazione metodo indiretto

	2021	2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile d'esercizio	245.308	245.428
Imposte sul reddito	26.358	26.894
Interessi attivi/passivi	139.528	123.052
<i>1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>411.194</i>	<i>395.374</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento i fondi	1.136.025	942.031
Ammortamento delle immobilizzazioni	230.880	228.575
Svalutazioni per perdite durevoli		35.225
Plusvalenza patrimoniale		-451.476
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.366.905	754.355
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.778.099</i>	<i>1.149.729</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-509.955	-1.957.464
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	259.961	-85.761
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	33.612	-40.638
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	191.829	319.118
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	404.650	2.490.551
Totale variazioni del capitale circolante netto	380.097	725.806
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.158.196</i>	<i>1.875.535</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-139.528	-123.052
(Imposte sul reddito pagate)	-26.358	-26.894
(Utilizzo fondi)	-3.045	-57.067
Altri incassi/(pagamenti)	-1.094.029	-952.117
Totale altre rettifiche	-1.262.960	-1.159.130
Flusso finanziario dell'attività operativa	895.236	716.405
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-27.536	-1.535.919
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	-157.926	-416.241
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	-15.000	-14.920
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti) in attività non immobilizzate		
Disinvestimenti	253.546	1.029.847

Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento	53.084	-937.233
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.199.000	-98.488
Accensione finanziamenti	-1.052.994	2.037.834
(Rimborso finanziamenti)	6.254	-461.333
Aumento di capitale	1.417	723
Rimborso di capitale	-18.909	-29.815
Flussi derivanti da attività finanziamento	134.768	1.448.921
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)		
	1.083.088	1.228.093
Disponibilità liquide inizio esercizio	1.635.004	406.911
variazione netta disponibilità liquide	1.083.088	1.228.093
Liquidità fine esercizio	2.718.092	1.635.004
Liquidità fine esercizio	2.718.092	1.635.004
controllo quadratura	0	0

Nota Integrativa parte finale

L'esercizio si chiude con un utile di € 245.308 che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 7.359 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 € 73.592;
- la restante parte alla riserva indivisibile per € 164.357.

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 ORIGINALDI E POSITATI PRESSO LA SOCIETA'.