

SPAZIO APERTO SERVIZI COOP.SOC.

Codice fiscale 10860990158 – Partita iva 10860990158
 VIA OLGATI 26 - 20146 MILANO MI
 Numero R.E.A 1414063 Numero albo cooperativeA132669
 Registro Imprese di MILANO n. 10860990158
 Capitale Sociale Sottoscritto € 380.338,87
 Capitale Sociale Versato € 380.138,87

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	200	0
II) parte da richiamare	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	200	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	0	3.037
5) Avviamento	28.400	33.280
7) Altre immobilizzazioni immateriali	526.974	541.558
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	555.374	577.875
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	3.532.947	3.146.197
3) Attrezzature industriali e commerciali	38.771	54.851
4) Altri beni	132.586	78.722
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.704.304	3.279.770
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	10.000	10.000
b) imprese collegate	172.500	47.500
db) altre imprese	257.080	257.080
I TOTALE Partecipazioni in:	439.580	314.580
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	439.580	314.580
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.699.258	4.172.225
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>	12.788.082	11.172.512
1 TOTALE Clienti:	12.788.082	11.172.512
5-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	481.589	379.422
5-bis TOTALE Crediti tributari	481.589	379.422
5-ter) Imposte anticipate	100.119	58.320
5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.321.432	1.230.905
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	153.289	150.819
5-quater TOTALE verso altri	1.474.721	1.381.724
II TOTALE CREDITI VERSO:	14.844.511	12.991.978
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	6.520.648	2.671.707
3) Danaro e valori in cassa	47.919	46.385
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.568.567	2.718.092
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	21.413.180	15.710.172
D) RATEI E RISCONTI	411.094	416.855
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	26.523.732	20.299.252

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	380.339	392.363
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	748.657	675.065
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
<i>q) Riserva indivisibile art. 12, L. 904/1977</i>	1.812.661	1.648.305
VI TOTALE Altre riserve:	1.812.661	1.648.305
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	246.311	245.308
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.187.968	2.961.041
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	234.574	226.137
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	234.574	226.137
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	1.000.847	999.860
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.605.120	1.163.505
3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	1.605.120	1.163.505
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	4.269.343	4.344.610
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	1.634.174	940.558
4 TOTALE Debiti verso banche	5.903.517	5.285.168
5) Debiti verso altri finanziatori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	157.272	156.906
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	233.123	240.695
5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori	390.395	397.601
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.798.068	1.681.106
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.798.068	1.681.106

12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	381.061	308.563
12 TOTALE Debiti tributari	381.061	308.563
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.021.805	1.412.771
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	1.021.805	1.412.771
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	9.584.203	4.621.671
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	50.599	53.635
14 TOTALE Altri debiti	9.634.802	4.675.306
D TOTALE DEBITI	20.734.768	14.924.020
E) RATEI E RISCONTI	1.365.575	1.188.194
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	26.523.732	20.299.252

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.967.786	25.763.407
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	932.877	995.659
b) Altri ricavi e proventi	706.518	564.438
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1.639.395	1.560.097
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	30.607.181	27.323.504
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	1.056.018	920.215
7) per servizi	5.172.236	4.066.475
8) per godimento di beni di terzi	909.080	842.158
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	16.712.830	15.368.694
b) oneri sociali	4.396.790	4.187.009
c) trattamento di fine rapporto	1.290.528	1.136.025
e) altri costi	44.663	40.175
9 TOTALE per il personale:	22.444.811	20.731.903
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	144.257	132.899
b) ammort. immobilizz. materiali	99.799	97.981
d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.		
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	150.000	60.000
d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.	150.000	60.000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	394.056	290.880
12) accantonamenti per rischi	8.437	0
14) oneri diversi di gestione	185.511	130.875
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	30.170.149	26.982.506
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	437.032	340.998
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		
d5) da altri	11.302	37
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	11.302	37
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	11.302	37

17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) debiti verso altri</i>	155.547	139.565
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	155.547	139.565
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(144.245)	(139.528)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
<i>a) di partecipazioni</i>	0	70.196
18 TOTALE Rivalutazioni:	0	70.196
18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	70.196
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	292.787	271.666
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	88.274	0
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	(41.798)	26.358
20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	46.476	26.358
21) Utile (perdite) dell'esercizio	246.311	245.308

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 31/12/2022 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

i crediti verso i soci sono pari a 200,00 Euro.

Immobilizzazioni*Immateriali*

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

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

Materiali

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

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

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

Crediti verso clienti

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

Crediti e Debiti

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

Ratei e risconti

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

Titoli

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

Partecipazioni

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	13	13	0
Impiegati	1.115	979	148
Totale	1.128	980	148

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	293	316	(23)
Lavoratori ordinari non soci	835	664	171
Collaboratori soci	15	14	1
Totale	1.143	994	149

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	22.444.811	7.980.186	35.5

FATTI DI RILEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 2023

Come eventi rilevanti avvenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio 2022, si rilevano i seguenti progetti che sono stati aggiudicati (o riaggiudicati alla cooperativa) a conferma della continuità e crescita dei servizi gestiti:

- Riaggiudica dei servizi accoglienza minori stranieri non accompagnati di Fulvio Testi;
- Aggiudica SAI Trezzano sul Naviglio;
- Riaggiudica gestione RDC;
- Aggiudica We Mi inclusione Lotto 4;
- Coprogettazione Agenzia dell'Abitare ambito Peschiera Borromeo;
- Coprogettazione Agenzia dell'Abitare ambito di Pioltello;
- Finanziamento Progetto Cariplo Welfare in aging
- Aggiudica bando RST;
- Aggiudica Fami Penale Minori per minori stranieri non accompagnati;

- Riaggiudica bando POR/FSE per IPM Beccaria;
- Gestione Pronto Intervento Sociale del Comune di Milano;
- Riaggiudica Spazio Neutro e Gruppo Indagini Centrale;
- Coprogettazione Fead.

Non si riportano altri elementi rilevanti successivi alla chiusura dell'esercizio.

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	1.731.854	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	121.755	121.755
Ammortamento dell'esercizio	3.037	4.880	136.339	144.256
Totale variazioni	(3.037)	(4.880)	(14.584)	(22.501)
Valore di fine esercizio				
Costo	81.884	48.800	1.853.593	1.984.277
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.884	20.400	1.326.636	1.428.920
Valore di bilancio	0	28.400	526.974	555.374

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

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2021	MOVIMENTI 2022			SALDO 31/12/2022
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Software	80.838	3.037			(3.037)	0
<hr/>						
Avviamento CSE Giotto	48.800	33.280			(4.880)	28.400
Avviamento Casa Maternità						
<hr/>						
<i>Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>						
Ristrutturazione Centro	63.222	5.750			(5.747)	0
Autismo piccoli – Casoretto						
Ristrutturazione Casa Meraki e Comunità Mac Mahon 92	145.731	86.981	17.508		(13.060)	91.429
Ristrutturazione CSE Giotto – Acquisizione fusione AGN	22.868	1.089			(742)	347
Ristrutturazione Via Davanzati SPRAAR	20.090	10.043			(3.349)	6.694
Ristrutturazione Cascina Monluè	11.559	11.559				11.559
Manutenzione straordinaria Via Padova SIPROIMI	46.656	22.163	2.348		(7.675)	16.836
Manutenzione straordinaria centro diurno Via Adriatico	117.587	108.043	9.544		(19.602)	97.985
Manutenzione straordinaria Scuola Musica SanDo	39.806	9.555	23.881		(7.165)	26.271
Manutenzione straordinaria sede Olgiati	137.766	100.535			(25.134)	75.405
Diritto di superficie Scuola GIO 23	250.000	166.666			(41.666)	125.000
Manutenzione straordinaria	1.356	1.085			(271)	814

Casa Maternità Manutenzione Casa	22.610	18.088		(4.522)	13.566
accoglienza San Donato Manutenzione Scuola Gio XXIII	12.683	0	12.683	(3.171)	9.512
Manutenzione Housing Moneta	47.806	0	47.806	(2.988)	44.818
Manutenzione Casa Solea	4.452	0	4.452	(742)	3.710
Manutenzione Via Schuster 3	3.533	0	3.533	(505)	3.028
Totale Altre Immobilizzazioni Immateriali					526.974
TOTALI	1.077.363	577.875	121.755	(144.256)	555.374

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- Ristrutturazione Casa Meraki e Comunità Mac Mahon 92;
- Manutenzione straordinaria Via Padova;
- manutenzione straordinaria centro diurno Via Adriatico;
- Manutenzione straordinaria Scuola Musica San Donato;
- Manutenzione Scuola Gio XXIII;
- Manutenzione Housing Moneta;
- Manutenzione Casa Solea;
- Manutenzione Via Schuster 3;
- Manutenzioni Casa Accoglienza San Donato.

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	3.459.054	139.418	427.364	4.025.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	312.857	84.567	348.642	746.066
Valore di bilancio	3.146.197	54.851	78.722	3.279.770
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	435.876	-	88.457	524.333
Ammortamento dell'esercizio	49.126	16.080	34.593	99.799
Totale variazioni	386.750	(16.080)	53.864	424.534
Valore di fine esercizio				
Costo	3.894.930	139.418	515.821	4.550.169
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	361.983	100.647	383.235	845.865
Valore di bilancio	3.532.949	38.771	132.582	3.704.302

Di seguito il dettaglio delle immobilizzazioni:

CATEGORIA DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2021	MOVIMENTI 2022			SALDO 31/12/2022
			INCREM.	DECREM.	AMM.TO	

<u>Terreni e Fabbricati</u>						
Immobile P.le Lugano Spazio Aurora (F.do Amm.to)	493.493	493.493 (140.646)		(14.805)		493.493 (155.451)
Terreno P.la Lugano	112.000	112.000				112.000
Immobile Via Cenni (F.do Amm.to)	190.258	190.258 (46.960)		(5.708)		190.258 (52.668)
Immobile San Donato (F.do Amm.to)	160.000	160.000 (55.200)		(4.800)		160.000 (60.000)
Terreno San Donato	40.000	40.000				40.000
Immobile V.le Sarca app.to (F.do Amm.to)	349.865	349.864 (36.736)		(10.496)		349.864 (47.232)
Terreno V.le Sarca	33.333	33.333				33.333
Immobile Via Caldera (F.do Amm.to)	1.453.935	1.046.993	406.942			1.453.935
Terreno Via Caldera	230.230	230.230				230.230
Immobile Via Edolo Milano	276.934	248.000	28.934			276.934
Immobile Via Carlo Conti (F.do Amm.to)	443.907	443.907 (33.316)		(13.317)		443.907 (46.633)
Terreno Via Carlo Conti	110.977	110.977				110.977
<i>Valore Netto</i>	<i>3.894.932</i>	<i>3.146.197</i>	<i>435.876</i>	<i>(49.126)</i>		<i>3.532.947</i>
<u>Attrezzature industriali e commerciali</u>						
Attrezzature (F.do Amm.to)	139.418	139.418 (84.567)		(16.080)		139.418 (100.647)
<i>Valore Netto</i>	<i>139.418</i>	<i>54.851</i>		<i>(16.080)</i>		<i>38.771</i>
<u>Altri Beni</u>						
Macchine elettroniche ufficio (F.do Amm.to)	166.435	166.435 (142.028)		(9.475)		166.435 (151.503)
Mobili e arredi (F.do Amm.to)	264.365	175.908 (126.635)	88.457	(23.437)		264.365 (150.072)
Automezzi/Autovetture (F.do Amm.to)	85.021	85.021 (79.980)		(1.681)		85.021 (81.661)
<i>Valore Netto</i>	<i>515.821</i>	<i>78.722</i>	<i>88.457</i>	<i>(34.593)</i>		<i>132.585</i>
TOTALE BENI	4.550.172	4.025.839	524.333			4.550.172
TOTALE FONDI		(746.069)		(99.799)		(845.868)
VALORE NETTO		3.279.770	524.333		(99.799)	3.704.304

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- **Immobili:**

Incrementi per: lavori di ristrutturazione e manutenzione straordinaria immobile di Via Caldera e di Via Edolo

- **Mobili e arredi:** acquisto arre per progetto studentato housing Moneta.

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

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 31/12/21	Ammortamento esercizio	Fdo ammtto al 31/12/22	Valore attuale canoni a scadere	Oneri finanziari 2022
Opel Financial Services Contratto n. 589008 Vivaro Combi M1 1.6	23.843	11.922	4.769	16.691	3.063	375
Opel Financial Services Contratto n. 589011 Vivaro Combi M1 1.6	23.843	11.922	4.769	16.691	3.063	375

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.000	47.500	327.080	384.580
Svalutazioni	-	-	70.000	70.000
Valore di bilancio	10.000	47.500	257.080	314.580
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	125.000	-	125.000
Totale variazioni	-	125.000	-	125.000
Valore di fine esercizio				
Costo	-	-	327.080	327.080
Svalutazioni	-	-	70.000	70.000
Valore di bilancio	10.000	172.500	257.080	439.580

Di seguito il dettaglio delle partecipazioni (i dati sono desunti dall'ultimo bilancio disponibile al 31.12.2021):

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto 2021	Utile/Perdita 2021	Valore a bilancio
---------------	------	------------------	-----------------------	--------------------	-------------------

Sistema Impresa Sociali Coop. Soc. in liquidazione <i>(Svalutazione partecipazione)</i>	Milano	242.827	(201.431)	(136.702)	70.000
					(70.000)
					0
Spazio Aperto Coop. Sociale	Milano	390.969	9.477.675	710.516	103
AbitaMi	Milano	45.000	296.543	(9.863)	15.000
Abitare Sociale Metropolitan Srl	Milano	1.250.000	2.047.782	(70.629)	120.000
Frantoio del Parco	Grosseto	961.155	760.839	(59.260)	30.000
Cooperfidi Italia Coop.	Bologna	11.013.685	20.023.017	(98.163)	103
CGM Finance Coop. Sociale	Brescia	2.877.000	3.037.499	4.037	10.000
Banca Etica SpA	Padova	82.032.562	135.960.544	9.535.363	2.875
Oikos Coop. Soc.	Milano	15.000	10.779	(15.710)	5.000
Comunità Brianza Coop. Sociale	Monza	287.308	2.487.066	25.220	26.000
Charis Coop. Sociale	Incisa Val d'Arno	209.000	414.571	37.999	3.000
Chico Mendes Coop. Sociale	Milano	2.027.281	1.740.896	(199.127)	60.000
Cascina Monluè I.S.	Milano	50.000	18.250	(-15.599)	12.500
Vita Società Editoriale in Liquidazione	Milano	702.102	751.582	15.667	4.999
Sas Scuole Srl Impresa Sociale	Milano	10.000	14.392	1.298	10.000
Amapola Impresa Sociale	Torino	25.000	31.757	4.700	15.000
Nurseitalia S.r.l.	Milano	50.000	90.770	2.590	125.000
TOTALE PARTECIPAZIONI					509.580
FONDO SVALUTAZIONE					(70.000)
VALORE NETTO					439.580

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

-acquisto delle quote di partecipazione nella società Nurseitalia srl per € 125.000,00, corrispondente al 41% delle quote per un controvalore nominale di € 20.500.

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	11.172.512	379.422	58.320	1.381.724	12.991.978
Variazione nell'esercizio	1.615.570	102.167	41.799	92.997	1.852.533
Valore di fine esercizio	12.788.082	481.589	100.119	1.474.721	14.844.511
Quota scadente entro l'esercizio	12.788.082	481.589		1.321.432	14.591.103
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-		153.289	153.289

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	327.058
Accantonamento esercizio	150.000
Utilizzi	(148.637)
Saldo al 31/12/2021	328.421

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

La voce "crediti tributari" comprende la somma di € 381.915 a titolo di credito Iva anno d'imposta 2022, € 61.597 a titolo di credito Formazione 4.0 e credito energia elettrica, € 33.511 a titolo di ritenute d'acconto subite ed € 4.566 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 nel mese di marzo 2023.

Il prospetto di calcolo delle imposte anticipate è riportato a pag. 26 della presente Nota Integrativa.

La voce "Crediti verso altri" è così composta:

entro i 12 mesi

debitori vari per contributi da ricevere	687.029
prestito sociale partecipata Welfare Milano impresa sociale srl	94.300
Anticipo Pg Tree 8*1000	42.565
prestito infruttifero AbitaMi	195.000
prestito socio ASM	50.000
Prestito Cascina Monluè	147.063
Ritenute 0.50% DPR 207/2010	72.945
Crediti vari	27.488
Credito v/coop. Omnicoop	5.042
Totale	1.321.432

oltre i 12 mesi

Cauzioni attive 153.289 , 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	0	0

Trattasi di azioni del Banco Popolare del valore di Euro 2,640 ciascuna e il cui controvalore di mercato al 31/12/2022 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	2.671.707	46.385	2.718.092
Variazione nell'esercizio	3.848.941	1.534	3.850.475
Valore di fine esercizio	6.520.648	47.919	6.568.567

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.

Le disponibilità liquide evidenziano un significativo aumento che deve però essere letto all'interno della gestione dell'Agenzia per la Locazione di Milano. In data 22/12/2021 è stata stipulata tra SAS e Il Comune di Milano la Convenzione avente ad oggetto la realizzazione del progetto di iniziativa sperimentale per il mantenimento dell'abitazione in locazione "Agenzia Sociale per la locazione". La gestione dell'Agenzia prevede importanti trasferimenti anticipati al soggetto gestore (SAS) che poi si occupa di erogare ai beneficiari selezionati mediante procedure codificate su misure di sostegno alla locazione. A bilancio la liquidità trasferita a SAS è rappresentata in attivo nelle disponibilità liquide (conti correnti dedicati), e, contestualmente, in passivo alla voce Debiti che al 31/12/2022 è movimentato per € 4.417.171. Questa è quindi liquidità vincolata e non utilizzabile per altri scopi.

Ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	11.213	405.642	416.855
Variatione nell'esercizio	13.181	(18.942)	(5.761)
Valore di fine esercizio	24.394	386.700	411.094

La voce dei Risconti attivi è così composta:

Affitti, locazioni e utenze	50.640,27
Assicurazioni, fidejussioni e spese per appalti	52.463,31
Note credito a clienti a cavallo di esercizio	1.326,29
Costi vari	24.998,09
Affitto immobile Casa Greco	252.960
	386.700

I ratei attivi, pari a € 24.394, sono relativi a fatture emesse nel primo trimestre 2023 con competenza a cavallo di esercizio.

La voce comprende risconti di durata pluriennale per € 30.334.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variationi nelle voci di patrimonio netto

Variationi voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	392.363	675.065	1.648.305	1.648.305	245.308	2.961.041
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variationi						
Incrementi	900	73.592	164.356	164.356	-	238.848
Decrementi	12.924	-	-	-	245.308	258.232
Valore di fine esercizio	380.339	748.657	1.812.661	1.812.661	246.311	3.187.968

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	RISERVA INDIVISIBILE

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- destinazione dell'utile relativo all'esercizio 2021,
- rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2022;
- 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	402.596	601.436	1.483.868	245.428	2.733.328
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		73.629	164.437		
Ammissione soci	1.314				
(Dimissioni soci)	(11.547)				
Altre variazioni					
Risultato dell'esercizio precedente				(245.428)	
Risultato dell'esercizio corrente				245.308	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	392.363	675.065	1.648.305	245.308	2.961.041
Ammissione soci	900				
(Dimissioni soci)	(12.924)				
Altre variazioni					
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		73.592	164.356		
Risultato dell'esercizio precedente				(245.308)	
Risultato dell'esercizio corrente				246.311	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	380.339	748.657	1.812.661	246.311	3.187.968

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	380.339	CAPITALE	B	380.339
Riserva legale	748.657	UTILI	B	748.657
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	UTILI	B	1.812.661
Totale altre riserve	-			1.812.661
Totale	1.128.996			2.941.657
Quota non distribuibile				2.941.657

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	RISERVA INDIVISIBILE	Totale
Descrizione		
Importo	1.812.661	1.812.661
Origine / natura	UTILI	
Possibilità di utilizzazioni	B	
Quota disponibile	1.812.661	

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	226.137	226.137
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	8.437	8.437
Totale variazioni	8.437	8.437
Valore di fine esercizio	234.574	234.574

Il fondo rischi ed oneri è stato incrementato per € 8.437.

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	999.860
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.290.528
Utilizzo nell'esercizio	1.289.541
Totale variazioni	987
Valore di fine esercizio	1.000.847

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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.

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	1.163.505	5.285.168	397.601	1.681.106	308.563	1.412.771	4.675.306	14.924.020
Variazione nell'esercizio	441.615	618.349	(7.206)	116.962	72.498	(390.966)	4.959.496	5.810.748
Valore di fine esercizio	1.605.120	5.903.517	390.395	1.798.068	381.061	1.021.805	9.634.802	20.734.768
Quota scadente entro l'esercizio	1.605.120	4.269.343	157.272	1.798.068	381.061	1.021.805	9.584.203	18.816.872
Quota scadente oltre l'esercizio	-	1.634.174	233.123	-	-	-	50.599	1.917.896

La voce "altri debiti" è così composta:

debiti verso cooperjob-aiuti famigliari	1.302
debito ati appalto indagini	493.574
debito vs lavoratori per stipendi	1.391.983
debito vs collaboratori coord. cont.ve	15.718
debito vs soci per quote da restituire	72.015
debito vs lavoratori ferie maturate e non godute	925.996
Debito vs lavoratori banca ore	232.530
debito per TFR fondo cooperlavoro	25.988
debito per TFR altri fondi	19.775
Ati A&I	80.289
Ati domiciliarità co mi	31.035
Ati dike	7.151
Ati CS&L casa Jannacci	66.648
domiciliarità ati/com giamb	15.907
Ati sia comin	58.792
ati v.so ghenos/spazio neutro	99.851

debiti per adeguamenti contrattuali dipendenti	1.000.536
Ati affidi	7.384
Ati Sia/diapason	105.911
Ati Sia/azione	53.576
Debito v/sindacati	8.715
Ati Sipromi/farsiprossimo	65.850
Ati Wemi customer care	26.572
Ati Wemi	144.249
Ati Pas 2.0	6.501
Ati Ras 2.0	7.626
Debiti v/partner "Come mi abbracci"	5.279
Debiti v/partner Progetto conciliamo	48.808
Ati Fast	34.455
Ati appalto Sordi Milano	18.086
Debiti beneficiari Agenzia dell'Abitare	4.417.172
Ati Progetto Sprint	28.395
Altri debiti	66.518
Totale	9.584.186

La quota a medio lungo periodo si riferisce alle cauzioni passive per Nidi e Housing per € 50.599.

I Debiti verso Fornitori sono costituiti da debiti per fatture ricevute per Euro 1.310.731 e debiti per fatture da ricevere per € 533.815, anticipi per 45.984 e note credito da ricevere per € 493.

La voce Debiti Tributari si riferisce a Ires corrente per € 88.274, ritenute operate su redditi da lavoro dipendente per Euro 224.652, ritenute su redditi da lavoro autonomo e collaborazioni per € 14.417, ritenute su interessi prestito soci per € 6.249, nonché all'imposta sostitutiva sul TFR per € 47.897.

I Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale comprendono debiti verso l'Inps per € 1.007.913 (contributi dipendenti, collaboratori, TFR e ratei ferie) e verso l'Inail per € 13.892.

La voce "debiti verso le banche" è costituita per Euro 2.366.246 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 31/12/2021	Erogazioni 2022	Rimborsi 2022	Debito residuo 31/12/2022	Rimborsi entro 12 mesi	Rimborso oltre 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banco Popolare Frimm	60.002		29.978	30.024	30.024	0	12/23	0.1	Ipoteca (*)
Banco Popolare finanziamento investimenti	185.701		74.954	110.747	79.802	30.945	05/24	2.2	Nessuna
Banco BPM Mutuo n. 4935528 - Caldera	800.000	196.500		996.500	35.596	960.904	12/35	1.8	Ipoteca
Banco BPM fin. 904747565-Covid	469.154		469.154	0	0	0	06/22	1.60	Nessuna
Intesa Mutuo N. 00/76524165	1.400.000		1.400.000	0	0	0	12/22	Euribor 1 +2.35%	Nessuna
Banco Popolare Mutuo n. 05499541 13esime	500.000		500.000	0	0	0	12/22	Euribor 3 +1.30%	Nessuna
Banco BPM fin. 4497884 - stip. tredicesime	334.110		334.110	0	0	0	08/22	1.4	Nessuna
Mutuo n. 05687809 Bambo BPM	0	500.000		500.000	177.329	322.671	07/25	Euribor 3 +1.85%	Nessuna
Mutuo n. 01C1017451370 Intesa	0	500.000		500.000	180.346	319.654	07/25	Euribor 1 +2.60%	Nessuna
Finanziamento n. 1018380420 Intesa 13esime	0	1.400.000		1.400.000	1.400.000	0	12/23	Euribor 1 +1.60%	Nessuna
TOTALE	3.748.967	2.596.500	2.808.196	3.237.271	1.903.097	1.634.174			

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 31/12/2021	Erogazioni 2022	Rimborsi 2022	Debito residuo 31/12/2022	Rimborsi entro 12 mesi	Rimborso oltre 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banco Popolare Fin. 900138140	28.463		14.049	14.414	14.414	0	12/23	4.9	Ipoteca
CGM Finance Fin. 1524	369.138		142.857	226.281	142.857	83.423	06/24	Bce +1.80	Nessuna
Mutuo n. 0202771 Finlombarda Caldera	0	149.700		149.700	0	149.700	12/31	0.50	Nessuna
TOTALE	397.601	149.700	156.906	390.395	157.271	233.123			

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 31/12/2021	1.163.505
Versamenti del periodo	438.500
Interessi capitalizzati	17.765
Restituzione	14.650
Saldo al 31/12/2022	1.605.120

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	31/12/2022
A	Valore del prestito sociale	1.605.120
B	Patrimonio netto di riferimento	2.941.657
C	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.54

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:

Descrizione	31/12/2022
Patrimonio netto di riferimento	3.187.968
Debiti a medio e lungo termine	1.917.896
Attivo Immobilizzato	4.882.881
Indice di struttura finanziaria	0.95

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	137.840	1.050.354	1.188.194

Variazione nell'esercizio	35.521	141.860	177.381
Valore di fine esercizio	173.361	1.192.214	1.365.575

I ratei passivi si riferiscono a:

Affitti passivi	67.232
Interessi passivi bancari	52.216
Interessi passivi da prestito sociale	17.785
Assicurazioni e polizze fideiussorie	31.500
Utenze e spese condominiali	4.628
Totale	173.361

I risconti passivi si riferiscono a:

Fatturazione anticipata – ricavi prestazione servizi	177.311
Risconto immobile Borgo Conti	392.652
Diritto di superficie Gio23	125.000
Casa Edolo	153.000
Fondo Vismara Adriatico	95.000
Fondo Vismara Caldera	150.000
Progetto Conciliamo	43.006
Progetto Costruire nuovi ponti	38.997
Altri	17.248
Totale	1.192.214

La voce comprende risconti passivi di durata pluriennale per € 841.674, relativi a:

- Risconto immobile Borgo Conti 379.289
- Diritto di superficie Gio23 83.333
- Casa Edolo 153.000
- Vismara Adriatico 76.052
- Vismara Caldera 150.000

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

		Totale
Categoria di attività	PRESTAZIONE DI SERVIZI	
Valore esercizio corrente	28.967.786	28.967.786

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

		Totale
Area geografica	ITALIA	
Valore esercizio corrente	28.967.786	28.967.786

La voce A1 del Bilancio evidenzia un incremento di 3.204.379 euro, pari al 12% rispetto all'esercizio precedente.

I ricavi di vendita e le prestazioni dei servizi si riferiscono alle prestazioni sociosanitarie 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	2.375.856
Ricavi v/Comuni area metropolitana e sud-ovest Milano	17.994.210
Ricavi v/altri enti pubblici	1.827.576
Ricavi v/Privati	6.770.144
TOTALE	<u>28.967.786</u>

La voce "altri ricavi" è così composta:

Contributi

Contributi vari	932.877
<i>Totale</i>	<u>932.877</u>

Altri ricavi

5 per mille	21.253
Donazioni	272.880
Donazione Diritto di Superficie Scuola Gio23 (quota annuale)	41.667
Donazione Immobile Via Conti (quota annuale)	13.363
Arrotondamenti attivi	4.761
Abbuoni e sconti attivi	49
Sopravvenienza attiva	100.975
Affitti attivi	187.096
Credito imposta formazione 4.0 e energia	61.597
Rimborsi assicurativi	760
Ricavi vari	2.117
<i>Totale</i>	<u>706.518</u>

TOTALE ALTRI RICAVI	<u>1.639.395</u>
----------------------------	-------------------------

Costi della produzione

CATEGORIA	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONE 2022/2021	%
6) Per materie prime, suss., di consumo e merci	1.056.018	920.215	135.803	14
7) Per Servizi	5.172.236	4.066.475	1.105.761	27
8) Per godimento beni di terzi	909.080	842.158	66.922	7
9) Per il personale	22.444.811	20.731.903	1.712.908	8
14) Oneri diversi gestione	185.511	130.874	54.637	41

Nella voce B6 "Per materie prime, suss., merci, mater. Di consumo" le voci principali sono rappresentate dalle spese per il mantenimento ospiti per € 714.908, dal materiale di consumo per € 261.869 e dal carburante per € 33.890.

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

- Prestazioni da terzi (cooperative e consorzi) € 648.765;
- Prestazioni da terzi (professionisti) € 1.228.523;
- Soggiorni e trasferte € 207.177;
- Spese ricreative e laboratori € 53.248;
- Costi per il personale (mensa, abbonamenti mezzi trasporto, medico del lavoro) € 1.146.118;
- Consulenze professionisti (contabili, elaborazione paghe, legali e fiscali) € 96.237;
- Utenze varie € 528.526;
- Spese condominiali € 279.227;
- Supervisione e formazione 123.778;
- Assicurazioni € 138.764;
- Collaborazioni: 262.723;
- Manutenzioni 130.212;
- Spese bancarie € 90.979;
- Quote associative € 23.627;
- Assistenza tecnica e informatica €60.836;
- Spese per appalti € 37.909;

Si evidenzia che nella voce B14 "Oneri diversi di gestione" sono comprese le voci di costo IMU e TASI per € 67.707.

Proventi e oneri finanziari

Composizione proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	11.302
Totale	11.302

Trattasi degli interessi su depositi bancari per Euro 11.302

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	124.368	31.179	155.547

Trattasi di interessi passivi bancari (su c/c e finanziamenti) per Euro 124.368, prestito soci per Euro 28.209, interessi passivi di mora per Euro 222 ed interessi passivi su fidejussione bancarie per € 2.748.

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	88.274	(41.799)		46.476
TOTALE IMPOSTE	88.274	(41.799)	0	46.476

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 2022 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 31/12/2022.

DESCRIZIONE	AMMONTARE	IRES (12%)	TOTALE
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2021		58.320	58.320
Quota svalutazione crediti tassata	84.321	10.119	10.119
Accantonamento adeguamento contrattuale	750.000	90.000	90.000
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2022		100.119	100.119
TOTALE CONTO ECONOMICO		(41.799)	(41.799)

RICONCILIAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRES

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
Risultato prima delle imposte	292.787	
Onere fiscale teorico	12,00%	35.134
<i>Variazioni in aumento del reddito di esercizio</i>		
Quota indeducibile Interessi prestito sociale	15.812	
Quota non deducibile spese autovetture	55.713	
Sopravvenienze passive indeducibili	30.781	
Donazioni	4.9773	
Svalutazioni e accantonamenti per rischi su crediti	84.321	
Quota non deducibile spese telefoniche	36.869	
Ammende e sanzioni	1.195	
Altri accantonamenti rischi e oneri	400.00	
Costi non deducibili	230.781	
Totale variazioni in aumento	859.926	
<i>Variazioni in diminuzione del reddito di esercizio</i>		
Superammortamento	24.982	
4% Fondo tesoreria INPS (TFR)	41.217	
Credito Formazione 4.0 e credito energia	61.597	
Plusvalenza alienazione partecipazione	0	
Utile a riserva indivisibile	275.484	
Totale variazioni in diminuzione	470.986	
Imponibile fiscale	749.434	
ACE	(13.814)	
Reddito imponibile	735.620	
Imposte correnti dell'esercizio		88.274
Onere fiscale effettivo	46.476	
Imposte anticipate		41.798
IRES dell'esercizio		46.476

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 € 13.086 annui, compresa anche la revisione legale.

Informazioni sui soci cooperatori

Variazioni del numero dei soci partecipanti:

Numero soci al 31/12/2021	Numero soci ammessi	Numero soci receduti	Totale soci al 31/12/2022
407	13	27	393

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

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

ALTRE INFORMAZIONI ESPRESSAMENTE RICHIESTE DAL CODICE CIVILE

Durante l'esercizio la società:

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

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

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

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, così come riportato nel registro nazionale aiuti di stato.

TITOLO MISURA	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 10 - 15 L. 178/2020)
AUTORITA' CONCEDENTE	Inps
DESCRIZIONE PROGETTO	Esonero totale dal versamento della contribuzione a carico dei datori di lavoro per una durata di 36/48 mesi nel limite di euro 6.000 annui.
DATA CONCESSIONE	28/11/2022
STRUMENTO	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale
ELEMENTO DI AIUTO	€ 93.225,44

La tabella di seguito riporta gli importi incassati nel 2022 relativamente a progetti con finanziatore pubblico i cui importi sono assegnati a titolo di contributo:

Causale/Progetto	Finanziatore	Incassato
Inside out 2.0	Regione Lombardia	25.277,46 €
Inside Out 3.0	Regione Lombardia	68.145,54 €
Art 2019 San Vittore	Regione Lombardia	3.408,52 €
Restart Bollate	Regione Lombardia	11.802,11 €
Restart San Vittore	Regione Lombardia	8.307,10 €
Laboratorio sociale Pieve Emanuele	Regione Lombardia	37.942,59 €
Laboratorio sociale Golab	Regione Lombardia	41.640,64 €
Foncoop 21-22	Foncoop Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la Formazione Continua nelle imprese cooperative	14.185,58 €
Progetto Gioco Azzardo Assemi 2021	Assemi	5.952,38 €
Progetto Gioco Azzardo Paillese 2021	Comune di Peschiera	16.428,57 €
Cassa Ammende - Incubatori 1	Regione Lombardia	3.047,37 €
Reaction	Comune di Milano	75.967,34 €
Cuore Visconteo 1	Comune di Rozzano	16.312,00 €
Cuore Visconteo 2	Comune di Rozzano	6.058,00 €
Prossimità Distretti Visconteo	Comune di Rozzano	126.674,65 €
Bando quartieri	Comune di Milano	5.000,00
Bando Unar	Dipartimento Unar Presso Presidenza Consiglio Dei Ministri	67.229,20 €
Centri Estivi Diffusi	Comune di Milano	16.000,00 €
Contributo Spazio Pinocchio	Comune di Milano	5.000,00 €
Un Futuro in Comune: per essere a fianco di chi è vittima	Comune di Rozzano	33.571,34 €
Bando smart - Sando Sound	Regione Lombardia	18.440,00 €
bando # conciliamo	Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per le politiche della famiglia	91.814,01 €

SPAZIO APERTO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE A R.L.
RENDICONTO FINANZIARIO 31/12/2022
Applicazione metodo indiretto

	2022	2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile d'esercizio	246.311	245.308
Imposte sul reddito	46.476	26.358
Interessi attivi/passivi	144.245	139.528
<i>1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>437.032</i>	<i>411.194</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento i fondi	1.298.965	1.136.025
Ammortamento delle immobilizzazioni	244.056	230.880
Svalutazioni per perdite durevoli		
Plusvalenza patrimoniale		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.543.021	1.366.905
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.980.053</i>	<i>1.778.099</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-1.615.570	-509.955
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	116.962	259.961
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	5.761	33.612
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	177.381	191.829
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	4.404.063	404.650
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.088.597	380.097
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>5.068.650</i>	<i>2.158.196</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-144.245	-139.528
(Imposte sul reddito pagate)	-46.476	-26.358
(Utilizzo fondi)	0	-3.045
Altri incassi/(pagamenti)	-1.289.541	-1.094.029
Totale altre rettifiche	-1.480.262	-1.262.960
Flusso finanziario dell'attività operativa	3.588.388	895.236
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-524.333	-27.536
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	-121.755	-157.926

(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	-125.000	-15.000
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti) in attività non immobilizzate		
Disinvestimenti		253.546
Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento	-771.088	53.084
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-75.267	1.199.000
Accensione finanziamenti	1.128.025	-1.052.994
(Rimborso finanziamenti)	0	6.254
Aumento di capitale	700	1.417
Rimborso di capitale	-20.283	-18.909
Flussi derivanti da attività finanziamento	1.033.175	134.768
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	3.850.475	1.083.088
Disponibilità liquide inizio esercizio	2.718.092	1.635.004
variazione netta disponibilità liquide	3.850.475	1.083.088
Liquidità fine esercizio	6.568.567	2.718.092
Liquidità fine esercizio	6.568.567	2.718.092
controllo quadratura	0	0

Nota Integrativa parte finale

L'esercizio si chiude con un utile di € 246.311 che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 7.389 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 € 73.893;
- la restante parte alla riserva indivisibile per € 165.029.

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 POSITATI PRESSO LA SOCIETA'.