

Registro Imprese Milano n. 07458910150  
Rea Milano n. 1168376  
Albo Nazionale Cooperative n. A111907

## SPAZIO APERTO - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIA GORKI 5 - 20146 MILANO (MI)

### Relazione sulla Gestione al 31/12/2020

Signori Soci,

L'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 937.751.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La nostra cooperativa, come ben sapete, opera nel campo della cooperazione sociale, con l'obiettivo principale di compiere inserimenti lavorativi di persone svantaggiate {Cooperativa di Tipo B, ai sensi della Legge 381/1991}.

Ai sensi dell'articolo 2428 C.C. si segnala che l'attività viene svolta anche nelle seguenti proprie sedi: via Gorki, 5 a Milano, via Togliatti, 9 a Corsico, Via Fleming, 26 a Marcallo, in Via Pascoli, 29 a Cologno Monzese, Via Zurigo 31 e infine in Via Cadamosto, 12 a Roma.

#### Andamento della gestione

L'utile registrato nell'esercizio 2020 è il risultato conseguito da costi pari a € **17.818.603** a fronte di un totale di ricavi pari a € **18.756.354**. Si rileva la conferma del risultato di esercizio positivo seppur in flessione del 18,38% in continuità con l'esercizio precedente.

Gli elementi che hanno caratterizzato il conseguimento del risultato finale sono frutto di una diminuzione dei costi del 5,81% rispetto all'esercizio precedente in grado di ammortizzare la perdita di ricavi pari al 6,53% del 2019.

L'esercizio trascorso è stato fortemente condizionato dall'emergenza Covid19 che ha costretto la cooperativa a ristrutturare la propria attività produttiva alle condizioni sociali presenti. La chiusura di uffici e di luoghi nei quali la cooperativa opera ha ridotto l'attività e costretto la cooperativa a utilizzare tutti gli strumenti a disposizione per arginare la possibile perdita di occupazione e di produzione. Dal mese di marzo la cooperativa ha sospeso le attività relative ai servizi di pulizia e i servizi di car sharing, l'attività in ambito edilizio, la vendita del cioccolato e le altre attività secondarie.

La Cooperativa ha continuato le attività relative ai servizi di pubblica utilità in campo ambientale e attività di sanificazione. Nei mesi successivi in base alle indicazioni delle autorità competenti e in base ai codici Ateco ha ripreso lentamente la propria attività. Dal mese di marzo 2020 ha chiesto l'attivazione del Fondo Integrazione Salariale Covid-2 per far fronte alle attività sospese da parte dei nostri clienti. Tale strumento è stato utilizzato nella forma ordinaria per tutti i lavoratori che non potevano rientrare nel proprio posto di lavoro. La cooperativa ha sempre provveduto ad anticipare

tutte le competenze dovute ai lavoratori e rispettando tutti gli adeguamenti salariali previsti dal CCNL.

Per quanto concerne la gestione finanziaria ordinaria nonostante la crisi non ci ha visto nella necessità di utilizzare fidi o anticipi fatture con il sistema bancario per quanto riguarda il breve termine. L'attività corrente ci ha consentito di superare le possibili difficoltà finanziarie.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	18.669.948	19.995.945	18.093.627
margine operativo lordo	1.430.425	1.512.807	1.042.198
Risultato prima delle imposte	927.266	1.156.092	897.965

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	18.370.020	19.698.054	-1.328.034
Costi Esterni	4.201.189	4.864.102	-662.913
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>14.168.831</b>	<b>14.833.952</b>	<b>-665.121</b>
Costo del lavoro	12.738.406	13.321.145	-582.739
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>1.430.425</b>	<b>1.512.807</b>	<b>-82.382</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	501.768	519.680	-17.912
<b>Risultato Operativo</b>	<b>928.657</b>	<b>993.127</b>	<b>-64.470</b>
Proventi e oneri diversi	137.397	146.168	-8.771
Proventi e oneri finanziari	11.212	16.797	-5.585
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>1.077.266</b>	<b>1.156.092</b>	<b>-78.826</b>
Svalutazione partecipazioni	(150.000)	0	150.000
<b>Risultato area straordinaria</b>	<b>(150.000)</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>927.266</b>	<b>1.156.092</b>	<b>-228.826</b>
Imposte sul reddito	-10.485	7.170	-17.655
<b>Risultato netto</b>	<b>937.751</b>	<b>1.148.922</b>	<b>-211.171</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto	0,11	0,14	0,13

ROE lordo	0,11	0,14	0,13
ROI	0,11	0,12	0,09
ROS	0,05	0,05	0,04

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	3.012.821	2.163.014	849.807
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	515.732	674.592	(58.860)
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>3.528.553</b>	<b>2.837.606</b>	<b>790.947</b>
Rimanenze di magazzino	24.494	19.808	4.686
Crediti verso clienti	5.034.115	5.449.605	(415.490)
Altri crediti	1.164.075	1.460.371	(396.296)
Ratei e risconti attivi	30.694	66.139	(35.445)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>6.253.378</b>	<b>6.995.923</b>	<b>(842.545)</b>
Debiti verso fornitori	900.195	1.308.407	(408.212)
Debiti tributari e previdenziali	603.776	680.895	(77.119)
Altri debiti	1.746.607	1.628.226	118.381
ratei e risconti passivi	402.576	296.593	105.983
<b>passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>3.653.154</b>	<b>3.914.121</b>	<b>(260.967)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>2.500.224</b>	<b>3.081.802</b>	<b>(581.578)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	266.309	275.811	(9.502)
Altre passività a medio lungo termine	780.817	612.886	167.931
Passività a medio lungo termine	1.047.126	888.697	158.429
<b>Capitale investito</b>	<b>5.081.651</b>	<b>5.030.711</b>	<b>50.940</b>
Patrimonio netto	(8.810.311)	(7.908.755)	-901.556
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(46.749)	(148.672)	101.923
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.775.409	3.026.716	748.693
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(5.081.651)</b>	<b>(5.030.711)</b>	<b>(50.940)</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Margine primario di struttura	5.281.758	5.071.149	3.794.584
Quoziente primario di struttura	2,50	2.79	2.28
Margine secondario di struttura	6.379.883	6.110.968	4.449.137
Quoziente secondario di struttura	2,81	3.15	2.50

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari	4.077.210	3.225.195	852.015
Denaro e altri valori in cassa	2.755	4.705	(1.950)
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>4.079.965</b>	<b>3.229.900</b>	<b>850.065</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>306.313</b>	<b>331.415</b>	<b>(25.102)</b>
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	54.761	65.290	(10.499)
Quota a breve di finanziamenti	556.108	469.309	86.799
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>610.869</b>	<b>534.599</b>	<b>76.270</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>3.775.409</b>	<b>3.026.716</b>	<b>748.693</b>
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	40.001	84.072	(44.071)
Quota a lungo di finanziamenti	10.998	67.050	(56.052)
Crediti finanziari	(4.250)	(2.450)	(1.800)
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>46.749</b>	<b>148.672</b>	<b>(101.923)</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>3.728.660</b>	<b>2.878.044</b>	<b>850.616</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	2,50	2.37	2.06
Liquidità secondaria	2,46	2.34	2.03
Indebitamento	0,61	0.69	0.67
Tasso di copertura degli immobilizzi	2.50	2.79	2.28

L'indice di liquidità primaria è pari a 2,50. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2,46. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,61. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo rispetto all'attività produttiva complessiva.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,50, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

#### **Criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci**

I criteri adottati per l'ammissione di nuovi soci sono quelli determinati dallo statuto della cooperativa Spazio Aperto. In particolare rispetto all'ammissione di nuovi soci lavoratori della cooperativa sono state verificate all'atto dell'assunzione le condizioni economiche di Spazio Aperto.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Si evidenzia che nel corso del mese di febbraio 2020 è emersa sul territorio italiano l'emergenza sanitaria causata dalla diffusione del virus COVID-19. I numerosi casi di contagio su tutto il territorio nazionale hanno comportato l'adozione di provvedimenti di urgenza assunti dal Governo per arginare la diffusione. Il principale provvedimento è stato quello di sospendere le attività produttive e commerciali con eccezione delle attività di pubblica utilità e dei servizi essenziali.

La Cooperativa nel 2021 ha continuato le attività relative ai servizi di pulizia, ai servizi di gestione delle piattaforme ecologiche ed ai servizi di car sharing, sospendendo di contro l'attività in ambito edilizio, la vendita del cioccolato e le altre attività secondarie.

La cooperativa sta affrontando la crisi generata dall'emergenza Covid-2 attraverso l'utilizzo di tutti gli strumenti consentiti dalla Legge. Dal mese di marzo 2020 ha attivato il Fondo Integrazione Salariale Covid-2 per far fronte alle attività ancora sospese da parte dei nostri clienti. Tale strumento sarà utilizzato nella forma ordinaria per tutti i lavoratori che non potranno rientrare nel proprio posto di lavoro. La cooperativa continuerà ad anticipare tutte le competenze dovute ai lavoratori e ha provveduto a rispettare tutti gli adeguamenti salariali previsti dal CCNL.

Con riferimento agli impatti potenziali sui ricavi, costi, investimenti e flussi di cassa attesi derivanti dall'emergenza sanitaria in corso, la Cooperativa non rileva, alla data odierna, evidenze tali da prevedere effetti negativi sui risultati 2021. In questo momento la Cooperativa non è in grado di stimare effetti negativi sulle prospettive economiche, patrimoniali e finanziarie dei periodi successivi qualora l'emergenza sanitaria dovesse protrarsi la Cooperativa, in conformità a quanto indicato nel principio contabile OIC 29, ritiene di evidenziare che l'emergenza sanitaria in corso

non stia attualmente determinando alcun impedimento alla continuità dell'attività.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

La cooperativa sta affrontando la crisi generata dall'emergenza Covid-2 attraverso l'utilizzo di tutti gli strumenti consentiti dalla Legge. Dal mese di marzo 2020 ha chiesto l'attivazione del Fondo Integrazione Salariale Covid-2 per far fronte alle attività sospese da parte dei nostri clienti. Tale strumento sarà ulteriormente utilizzato nella forma ordinaria per tutti i lavoratori che non potranno rientrare nel proprio posto di lavoro. La cooperativa ha provveduto ad anticipare tutte le competenze dovute ai lavoratori e rispettando tutti gli adeguamenti salariali previsti dal CCNL.

In conclusione, il bilancio chiuso al 31/12/20 presenta le seguenti risultanze finali:

ATTIVO	€	20.836.882
PASSIVO	€	19.899.131
PROFITTI E RENDITE	€	18.756.354
PERDITE E SPESE	€	17.818.603
UTILE D'ESERCIZIO	€	937.751

I criteri adottati per la valutazione delle varie categorie di beni sono conformi a quelli previsti dalla Legge.

### **Strumenti finanziari**

Si conferma che la Società non detiene strumenti finanziari.

### **Esposizione e gestione dei rischi finanziari**

Nessun rilievo.

#### **Rischio di cambio**

La totalità dei ricavi delle prestazioni è realizzata nell'ambito del mercato domestico; l'esposizione a rischi di oscillazione dei tassi di cambio è da considerarsi nulla.

#### **Rischio tassi di interesse**

Le variazioni dei tassi di interesse sul mercato possono impattare sul fair value dei flussi finanziari di un'attività o passività finanziaria. La Società non ha posto in essere contratti derivati di copertura da tale rischio.

#### **Rischio di credito**

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla controparte. Tale rischio può essere connesso sia all'attività commerciale (concessione e concentrazione dei crediti), sia all'attività finanziaria (tipologia delle controparti utilizzate nelle transazioni finanziarie).

Il rischio di credito connesso al normale svolgimento delle operazioni commerciali non è significativo e comunque non sopra la media di settore. In ogni caso, il Fondo svalutazione crediti iscritto in bilancio – come già precisato – viene ritenuto congruo per la copertura di eventuali perdite su crediti.

Nell'ambito della gestione finanziaria, per gli impieghi di disponibilità la Società ricorre esclusivamente ad interlocutori di elevato e sicuro profilo.

### **Rischio di liquidità**

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che le risorse finanziarie possano non essere disponibili od essere disponibili solo a costo elevato. Allo stato attuale, la Società ritiene di avere accesso a fonti di finanziamento sufficienti a soddisfare le prevedibili necessità finanziarie.

Signori Soci, dichiariamo, al termine della lettura della relazione sulla gestione, che gli Amministratori hanno operato nel corso dell'esercizio preso in esame al fine di conseguire gli scopi statutari della Cooperativa.

Vi proponiamo quindi di approvare l'esercizio che si chiude con un utile corrispondente a € 937.751 e che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 28.133 ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione;
- il 30% a Riserva Legale per un importo corrispondente a € 281.325;
- la restante parte pari a € 628.293 alla Riserva Indivisibile.

In ottemperanza al decreto Legislativo n. 127 del 9/04/1991, che attua in Italia le Direttive CEE n. 78/660 in materia societaria, relativa ai conti annuali, diamo ora lettura della Nota Integrativa che illustra i criteri contabili adottati, i movimenti in stato patrimoniale verificatisi nell'esercizio e offre dettagli ed informazioni sulle voci dello stato patrimoniale e del conto economico.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

per il Consiglio di Amministrazione

Presidente  
Dott. Gianluca Casalini

