

SPAZIO APERTO COOP.SOC. A R.L.

Codice fiscale 07458910150 – Partita iva 07458910150
 VIA GORKI 5 - 20146 MILANO MI
 Numero R.E.A 1168376 Numero albo cooperative A111907
 Registro Imprese di MILANO n. 07458910150
 Capitale Sociale € 411.792,69 di cui versato € 407.242,69

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	4.550	3.300
II) parte da richiamare	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	4.550	3.300
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	1.554.637	1.386.962
2) Impianti e macchinario	30.886	48.822
3) Attrezzature industriali e commerciali	75.377	44.123
4) Altri beni	645.171	460.193
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.306.071	1.940.100
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	617.406	485.116
1 TOTALE Partecipazioni in:	617.406	485.116
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	617.406	485.116
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.923.477	2.425.216
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) materie prime, suss. e di cons.	18.783	4.953
I TOTALE RIMANENZE	18.783	4.953
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	4.972.964	4.068.769
1 TOTALE Clienti:	4.972.964	4.068.769
5-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	110.680	18.032
5-bis TOTALE Crediti tributari	110.680	18.032
5-ter) Imposte anticipate	28.014	14.400
5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.150.822	925.741
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	45.850	32.846
5-quater TOTALE verso altri	1.196.672	958.587
II TOTALE CREDITI VERSO:	6.308.330	5.059.788
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
6) Altri titoli	131.823	169.824
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	131.823	169.824
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	2.932.232	3.113.137
3) Danaro e valori in cassa	9.803	5.976
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.942.035	3.119.113
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	9.400.971	8.353.678
D) RATEI E RISCONTI	75.205	116.848
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	12.404.203	10.899.042

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	411.793	430.440
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	2.050.155	1.330.819
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
q) Riserva indivisibile art. 12, L. 904/1977	3.440.485	3.287.626
VI TOTALE Altre riserve:	3.440.485	3.287.626
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	888.122	899.170
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.790.555	5.948.055
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	500.909	500.909
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	500.909	500.909
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	275.354	311.288
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
a) esigibili entro esercizio successivo	392.524	383.914
3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	392.524	383.914
4) Debiti verso banche		
a) esigibili entro esercizio successivo	130.682	85.941
b) esigibili oltre esercizio successivo	250.499	172.144
4 TOTALE Debiti verso banche	381.181	258.085
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.470.310	1.316.502
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.470.310	1.316.502
12) Debiti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	221.697	159.452
12 TOTALE Debiti tributari	221.697	159.452
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	345.579	258.223
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	345.579	258.223
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.703.669	1.445.529
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	1.700	1.700
14 TOTALE Altri debiti	1.705.369	1.447.229
D TOTALE DEBITI	4.516.660	3.823.405
E) RATEI E RISCONTI	320.725	315.385
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	12.404.203	10.899.042

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.694.807	16.075.523
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	70.011	26.850
b) Altri ricavi e proventi	328.809	70.399
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	398.820	97.249
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	18.093.627	16.172.772
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	2.327.301	2.219.630
7) per servizi	2.182.697	1.836.443
8) per godimento di beni di terzi	114.408	105.527
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	9.308.109	8.406.997
b) oneri sociali	1.864.116	1.536.053
c) trattamento di fine rapporto	615.978	528.773
e) altri costi	240.000	240.000
9 TOTALE per il personale:	12.028.203	10.711.823
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammort. immobilizz. materiali	285.095	237.058
d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.		
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	126.685	21.617
d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.	126.685	21.617
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	411.780	258.675
14) oneri diversi di gestione	137.792	146.557
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	17.202.181	15.278.655
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	891.446	894.117
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
b) prov.finanz.da titoli(non part.)immobilizz.	5.545	2.657
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		
d5) da altri	20.689	20.556
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	20.689	20.556
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	26.234	23.213
17) interessi e altri oneri finanziari da:		

<i>e) debiti verso altri</i>	19.715	16.547
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	19.715	16.547
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.519	6.666
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	897.965	900.783
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	23.457	16.013
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	(13.614)	(14.400)
20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	9.843	1.613
21) Utile (perdite) dell'esercizio	888.122	899.170

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2018

Nota Integrativa parte iniziale

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, fatte salve le modifiche introdotte dal D. Lgs. 39/2015.

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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e degli oneri di diretta imputazione ove esistenti.

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%
- macchinari 15%
- attrezzature 15%
- mobili e arredi ufficio 12%
- 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.

Magazzino

Le rimanenze di magazzino sono valutate al costo di acquisto e sono relative a materiale di consumo.

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 soci lavoratori e i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei soci lavoratori e dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai lavoratori 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, l'importo a bilancio è pertanto iscritto al netto.

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.

Nel corso dell'esercizio 2018 la Cooperativa ha svolto alcune attività in Regioni per le quali è dovuta l'IRAP ed in relazione a questo ha accantonato l'imposta dovuta.

Sulla base di una diffusa e riconosciuta disposizione, la Cooperativa sociale, anche sulla scorta di una recente interpretazione normativa emanata a mezzo circolare ministeriale, ritiene di rientrare data l'attività svolta dai soci nel novero dei soggetti che possono essere considerati esenti da Ires, nel caso in cui il costo dei soci lavoratori sia pari al 50% dei costi di esercizio al netto delle materie prime, nell'anno 2018 la Cooperativa fruisce di una parziale esenzione essendo il costo dei soci lavoratori tra il 25 ed il 50%.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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	31/12/2018	31/12/2017
Dirigenti	5	5
Impiegati	91	83
Operai	643	565
Totale	793	653

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2018	31/12/2017
Lavoratori ordinari soci	236	227
Lavoratori ordinari non soci	503	426
Totale	739	563

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

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile, in effetti la cooperativa si avvale, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci.

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

Descrizione costi	Valore	Di cui soci	%
Costo del lavoro b9)	12.028.203	6.739.759	56,03%

Modalità di calcolo e determinazione dei ristorni (DM 06/12/2004)

Nel caso in cui lo scambio mutualistico sia misurato attraverso i costi, al fine di ottenere la quota parte dell'avanzo di gestione destinabile ai ristorni, sarà necessario rapportare l'ammontare dei costi relativi al rapporto con i soci con l'ammontare dei costi complessivi omogeneamente riferibili alle medesime voci del conto economico.

Nelle cooperative di lavoro perciò, per determinare l'importo massimo distribuibile a titolo di ristorno, sarà necessario rapportare il costo del lavoro dei soci con il costo dl lavoro complessivo, con l'esigenza in tal caso, di rispettare l'ulteriore specifico limite, vigente per i trattamenti erogati a titolo di ristorno, che non possono superare il 30% dei trattamenti retributivi complessivi.

Tra i due limiti dovrà essere rispettato quello di minore entità (tratto da Studio del CNDCEC Aprile 2016 – Le peculiarità delle Società Cooperative nella redazione dei bilanci e nella gestione aziendale).

Si procede pertanto alla indicazione dei dati per la verifica del rispetto dei parametri sopra indicati per l'ottenimento dei ristorni spettanti ai soci lavoratori.

- Utile di bilancio (al lordo di imposte e ristorni)	€ 1.137.965	(A)	
- Plusvalenze Attive (componenti non ordinarie)	- € 1.777	(B)	
- Utile disponibile per i ristorni (A-B)	€ 1.136.188	(C)	
- Utile massimo ristornabile (C) x 80%	€ 909.950	(D)	<u>1° REQUISITO</u>

RAPPORTO COSTO SOCI LAVORATORI / COSTO DIPENDENTI

- Costo dipendenti	€ 5.288.444	43,97%	
- Costo Soci	€ 6.739.759	56,03%	(E)
	€ 12.028.203	100,00%	

QUOTA DI UTILE RISTORNABILE AI SOCI (D x E) € 509.285 (F) 2° REQUISITO

STIPENDI SOCI € 6.739.759 x 30% € 2.021.928 3° REQUISITO
(MAX DISTR.SOCI)

Essendo la quota di ristorni deliberati a favore dei soci di € 240.000 siamo al di sotto del 2° requisito.

Nota Integrativa Attivo***Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti***

	Crediti per versamenti dovuti e richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio	3.300	3.300
Variazioni nell'esercizio	1.250	1.250
Valore di fine esercizio	4.550	4.550

Immobilizzazioni***Immobilizzazioni immateriali***

Nel corso dell'esercizio non ci sono stati movimenti nelle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materialiMovimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.925.246	249.297	214.674	1.735.944	4.125.161
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	538.286	200.469	170.550	1.275.756	2.185.061
Valore di bilancio	1.386.962	48.822	44.123	460.193	1.940.100
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	220.000	-	45.834	385.231	651.065
Ammortamento dell'esercizio	52.326	17.936	14.580	200.253	285.095
Totale variazioni	167.674	(17.936)	31.254	184.978	365.970
Valore di fine esercizio					
Costo	2.145.248	249.297	260.508	1.813.400	4.468.453
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	590.611	218.405	185.130	1.304.080	2.298.226
Valore di bilancio	1.554.637	30.886	75.377	645.171	2.306.071

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

CATEGORIA DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2017	MOVIMENTI DEL 2018			SALDO 31/12/2018
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Fabbricati (F.do amm.to fabbricato)	1.832.233	1.656.233 (515.335)	176.000		(52.326)	1.832.233 (567.661)
Terreni (F.do amm.to terreno)	313.015	269.015 (22.950)	44.000			313.015 (22.950)
Totale Terreni e Fabbricati		1.386.962				1.554.636
Impianti (F.do amm.to Impianti)	103.380	103.380 (76.671)			(14.410)	103.380 (91.081)
Macchinari (F.do amm.to Macchinari)	145.917	145.917 (123.798)			(3.526)	145.917 (127.324)
Totale Impianti e Macchinari		48.822				30.886
Attrezzature (F.do amm.to attrezzature)	260.508	214.674 (17.550)	45.834		(14.580)	260.508 (185.130)
Totale Attrezzature		44.123				75.377
Altre Immobilizzazioni						
Mobili e Arredi (F.do amm.to mobili e arredi)	135.851	135.851 (94.506)			(7.091)	135.851 (101.597)
Automezzi (F.do amm.to automezzi)	1.683.851	1.467.994 (1.076.926)	383.582	(167.725)	(182.983)	1.683.851 (1.092.184)
Autovetture (F.do amm.to autovetture)	25.083	25.083 (9.406)			(6.271)	25.083 (15.677)

Macchine elettroniche ufficio (F.do amm.to macchine elettroniche) Totale Altre Immobilizzazioni	104.464	107.016 (94.915) 460.198	1.650	(4.202) 4.202	(3.908)	104.464 (94.621) 645.171
TOTALE BENI	4.604.302	4.125.163	651.066	(171.927)		4.604.301
TOTALE FONDI		(2.185.057)		171.927	(285.095)	(2.298.230)
VALORE NETTO		1.940.106				2.306.071

I movimenti si riferiscono a:

- **immobili:** acquisizione di un immobile adibito a magazzino in Via Basilea a Milano;
- **attrezzature:** acquisto n. 3 battitappeti, n. 8 lavapavimenti, n. 2 carrelli elevatori, n. 4 soffiatori, n. 1 sollevatore meccanico;
- **automezzi:**
 - **automezzi pulizie:** acquisto n. 2 Combo Van 1.6;
 - **automezzi getta e usa:**
 - acquisto n. 2 Fiat Iveco nuovi 35c12 completi di furgone in lega e sponda caricatrice,
 - acquisto n. 1 Pretto Isuzu Adaptor passo,
 - acquisto n. 1 autocarro usato Iveco 35c15,
 - acquisto n. 1 autocarro 500Lvan;
 - **automezzi piattaforme eco:**
 - acquisto n. 10 Piaggio Porter Maxxi,
 - acquisto n. 1 Fiat Fiorino,
 - acquisto n. 1 Fiat Ducato,
 - cessione moto Yamaha Pegaso e parco automezzi trasporto disabili;
- **macchine elettroniche ufficio:** dismissione fotocopiatrice ed acquisto nuova fotocopiatrice;
- **automezzi trasporto persone disabili:** dismissione intero parco auto.

FONDI AMMORTAMENTO

CATEGORIA BENI	ALIQUOTA ORD.	SALDO 31/12/2017	MOVIMENTI 2018		SALDO 31/12/2018
			AMMORT.	DECREMENTI	
Terreno	-	22.950	-		22.950
Fabbricato	3%	515.336	52.326		567.661
Macchinari	15%	123.798	3.526		127.324
Impianti	15%	76.671	14.410		91.081
Attrezzature	15%	170.550	14.580		185.130
Macchine elettroniche ufficio	20%	94.916	3.908	(4.202)	94.621
Automezzi	20%	1.086.332	189.254	(167.724)	1.107.862
Mobili e arredi	12%	94.508	7.091		101.597
TOTALE		2.185.061	285.095	(171.926)	2.298.226

Di seguito una specifica della voce "Fabbricati e Terreni":

TERRENI E FABBRICATI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2017	MOVIMENTI DEL 2018			SALDO 31/12/2018
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Immobile sede Via Gorki – operativa e amministrativa (F.do amm.to fabbricato)	730.507	730.507 (347.125)			(21.915)	730.507 (369.040)
Terreno Via Gorki (F.do amm.to terreno)	118.866	118.866 (22.950)				118.866 (22.950)
Totale		479.298				457.383
Magazzino Via Togliatti - Corsico	290.167	290.167				290.167

(F.do amm.to fabbricato)		(78.586)			(8.705)	(87.291)
Terreno Via Togliatti - Corsico	72.000	72.000				72.000
Totale		283.581				274.876
Fabbricato Marcallo con Casone - sede operativa (F.do amm.to fabbricato)	300.745	300.745 (31.578)			(9.022)	300.745 (40.600)
Terreno	60.149	60.149				60.149
Totale		329.316				320.294
Appartamento via Cenni - Milano (F.do amm.to)	252.355	252.355 (54.336)			(7.571)	252.355 (61.907)
Totale		198.019				190.448
Appartamento Via Savona n. 108 (F.do Amm.to)	82.460	82.460 (3.711)			(2.473)	82.460 (6.184)
Terreno	18.000	18.000				18.000
Totale		96.749				94.276
Magazzino Via Basilea (F.do Amm.to)	176.000	- (-)	176.000		(2.640)	176.000 (2.640)
Terreno	44.000	-	44.000			44.000
Totale		-				217.360
TOTALE BENI	2.145.249	1.925.249	220.000			2.145.248
TOTALE FONDI		(538.286)			(52.326)	(590.612)
VALORE NETTO		1.386.963				1.554.636

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	485.116	485.116
Valore di bilancio	485.116	485.116
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	132.290	132.290
Totale variazioni	132.290	132.290
Valore di fine esercizio		
Costo	477.405	477.405
Valore di bilancio	617.406	617.406

I dati si riferiscono all'ultimo bilancio disponibile relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile Perdita	Valore a bilancio
CS&L	Cavenago Brianza (MB)	39.000	392.358	97.704	3.290
Spazio Aperto Servizi	Milano	497.538	2.307.101	79.372	103
Banca Etica	Padova	65.310.268	92.412.744	2.273.208	542
CGM Finance	Brescia	2.376.500	2.520.160	1.820	9.000
Cooperfidi Italia	Bologna	10.372.140	23.562.552	(57.249)	103
Il Grappolo	Lainate (MI)	67.600	292.237	16.439	15.000
Cauto Cooperativa	Brescia	1.875.156	4.427.843	154.411	258

sociale					
Abitare Sociale Metropolitano	Milano	1.250.000	1.445.512	(170.881)	120.000
Multitime srl	Milano	100.000	1.171.926	(388.134)	100.000
AbitaMi	Milano				15.000
Welfare Milano Impresa sociale srl	Milano	1.947.500	1.103.544	(124.234)	186.500
Futura	Bareggio (MI)	64.596	488.339	(78.523)	26
Consorzio Cascina Nibai	Cernusco s/Naviglio (MI)	3.052	114.861	6.763	15.000
Consorzio Cantiere Aperto	Brescia	37.500	96.826	3.430	1.000
Fraternità Sistemi	Brescia	7.649.450	10.118.581	7.000.337	150.000

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- Incremento della partecipazione nel consorzio CS&L per effetto ristorno sulla quota di capitale sociale;
- Sottoscrizione e versamento € 15.000 quale partecipazione nel Consorzio Cascina Nibai;
- Sottoscrizione e versamento € 15.000 per costituzione Consorzio AbitaMi per attività housing sociale Residence Loreto;
- Incremento per sottoscrizione e versamento partecipazione in società Multitime SRL - marketing strategico e operativo.

Attivo circolante**Rimanenze**

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	4.953	4.953
Variazione nell'esercizio	13.830	13.830
Valore di fine esercizio	18.783	18.783

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e si riferiscono a materiale di consumo per pulizie.

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	4.068.769	18.032	14.400	958.587	5.059.788
Variazione nell'esercizio	904.195	92.648	13.614	238.085	1.248.542
Valore di fine esercizio	4.972.964	110.680	28.014	1.196.672	6.308.330
Quota scadente entro l'esercizio	4.972.964	110.680		1.150.822	6.234.466
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-		45.850	45.850

La voce "crediti verso clienti" è iscritta al netto del relativo fondo svalutazione crediti che ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2017	233.572
Accantonamento esercizio	126.685
Utilizzi dell'esercizio	-
Saldo al 31/12/2018	360.257

La voce "crediti verso altri" è così composta:

entro 12 mesi

Prestito Welfare	Euro	160.000
Prestito fruttifero Cooperativa Sociale Cauto	Euro	221.027
Prestito fruttifero Spazio Aperto Servizi	Euro	340.000
Credito Cooperho	Euro	16.787

Prestito infruttifero Futura	Euro	50.000
Prestito fruttifero Il Grappolo	Euro	50.000
Prestito infruttifero ASM	Euro	75.000
Prestito infruttifero Abitami	Euro	185.000
Credito Comune Assago - parcheggi	Euro	1.131
Crediti Car2go	Euro	1.258
Crediti partecipazione	Euro	50.619
Concessione magazzino Buscate	Euro	24.000
(F.do rischi crediti v/altri)	Euro	(24.000)
Totale	Euro	1.150.822

oltre i 12 mesi

Credito per cauzione acquisto magazzino	Euro	31.899
Depositi cauzionali diversi	Euro	13.951
Totale	Euro	45.850

La voce "crediti Tributarî" è così composta:

Erario c/rit. int. banche/titoli	Euro	76
Erario c/ ritenute subite	Euro	1.035
Regioni c/ IRAP (ACE)	Euro	9.364
Credito imposta Ricerca e Sviluppo	Euro	100.205
Totale	Euro	110.680

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	169.823	169.823
Variazioni nell'esercizio	(38.000)	(38.000)
Valore di fine esercizio	131.823	131.823

I titoli in portafoglio sono costituiti da:

- Titoli obbligazionari	€	29.940
- Titoli obbligazionari UBI Banca	€	36.000
- Fondo Gestielle Cedola Fissa	€	65.883
Totale	€	131.823

Come segnalato in premessa la valutazione è al costo che non è superiore al valore di mercato a fine esercizio.

Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.113.137	5.976	3.119.113
Variazione nell'esercizio	(180.905)	3.827	(177.078)
Valore di fine esercizio	2.932.232	9.803	2.942.035

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide c/o Banche e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	14.465	102.383	116.848
Variazione nell'esercizio	(5.508)	(36.135)	(41.643)
Valore di fine esercizio	8.957	66.248	75.205

I risconti attivi si riferiscono a costi sostenuti in forma anticipata dalla Cooperativa per operazioni di project financing il Comune di Peschiera Borromeo.

La Cooperativa ha sostenuto costi pluriennali connessi alla gestione del servizio costruendo piattaforma ecologica o opere accessorie, l'investimento realizzato a favore del Comune è riscontato sulla base della durata del contratto di gestione del servizio.

Di seguito un dettaglio della voce "Risconti Attivi pluriennali":

DENOMINAZIONE	SALDO AL 31/12/2018	QUOTA ENTRO L'ANNO	QUOTA OLTRE L'ANNO	TOTALE
Piattaforma Peschiera	66.247	36.136	30.111	66.247

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	430.440	1.330.819	3.287.626	3.287.626	899.170	5.948.055
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	10.500	719.336	152.859	152.859	-	882.695
Decrementi	29.147	-	-	-	899.170	928.317
Valore di fine esercizio	411.793	2.050.155	3.440.485	3.440.485	888.122	6.790.555

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- destinazione dell'utile relativo all'esercizio 2017.
- rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2018;
- sottoscrizione e versamento nuove quote di capitale sociale dei soci.
- dimissione soci;

Di seguito si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva indivisibile	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	439.008	1.081.472	2.730.750	831.158	5.082.388
Destinazione del risultato dell'esercizio		249.347	556.876	(831.158)	
Diminuzioni di capitale sociale	(20.568)				
Incrementi di capitale sociale	12.000				
Risultato dell'esercizio precedente				831.158	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	430.440	1.330.819	3.287.626	899.170	5.948.055
Destinazione del risultato dell'esercizio		719.336	152.859	(899.170)	
Diminuzioni di capitale sociale	(29.147)				
Incrementi di capitale sociale	10.500				
Risultato dell'esercizio corrente				888.122	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	411.793	2.050.155	3.440.485	888.122	6.790.555

Le differenze nella destinazione dell'utile di esercizio si riferiscono alla devoluzione di una quota degli utili ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Le riserve della cooperativa sono indivisibili e indisponibili, possono essere utilizzate unicamente a 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	per copertura perdite
Capitale	411.793	CAPITALE	B	411.793	411.793
Riserva legale	2.050.155	UTILI	B	2.050.155	2.050.155
Altre riserve					
Varie altre riserve	3.440.485	UTILI	B	3.440.485	3.440.485
Totale altre riserve	3.440.485			3.440.485	3.440.485
Totale	5.902.433			5.902.433	5.902.433
Quota non distribuibile				5.902.433	

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	500.909	500.909
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	500.909	500.909

Il fondo rischi ed oneri è stato costituito per far fronte a spese di tipo legale e a rischi contrattuali in essere.
Nel corso dell'esercizio non si è movimentato.

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	311.288
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(35.934)
Totale variazioni	(35.934)
Valore di fine esercizio	275.354

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
TFR, movimenti del periodo	311.288	615.978	651.912	275.354

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti 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 fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Dal 2007 ad oggi Spazio Aperto ha versato ai fondi (di categoria, bancari e assicurativi, tesoreria Inps) € 2.201.162, il saldo effettivo contabile è di € 275.354 al 31/12/2018 (per le indennità maturate sino al 31.12.2006).

Debiti**Variazioni e scadenza dei debiti**

	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	383.914	258.085	1.316.502	159.452	258.223	1.447.229	3.823.405
Variazione nell'esercizio	8.610	123.096	153.808	62.245	87.356	258.140	693.255
Valore di fine esercizio	392.524	381.181	1.470.310	221.697	345.579	1.705.369	4.516.660
Quota scadente entro l'esercizio	392.524	130.682	1.470.310	221.697	345.579	1.703.669	4.264.461
Quota scadente oltre l'esercizio	-	250.499	-	-	-	1.700	252.199

Il “debito verso soci per finanziamenti” riguarda i prestiti che sono assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti.

Nel corso dell'anno in relazione all'andamento dei tassi dei mercati finanziari, si è proceduto alla remunerazione del prestito sociale come segue: 2,25% deposito libero, 3,25% deposito vincolato.

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

	Descrizione	31/12/2018
A	Valore del prestito sociale	392.524
B	Patrimonio netto di riferimento	5.902.433
C	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.066

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

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

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

	Descrizione	31/12/2018
	Patrimonio netto di riferimento	5.902.433
	Debiti a medio e lungo termine	279.079
	Attivo Immobilizzato	2.923.477
	Indice di struttura finanziaria	2.11

La voce “debiti verso banche” comprende i mutui accesi presso la BNL e il finanziamento Frimm.

Di seguito i movimenti della voce:

Banca erogante tipo rata	Debito residuo 31/12/2017	Debito residuo 31/12/2018	Scadenza entro l'esercizio	Scadenza oltre l'esercizio	Tasso	Garanzie
Bnl mutuo ipotecario	120.000	100.000	20.000	80.000	4.1	Ipoteca
Frimm Finlombarda	138.085	103.802	55.682	48.120		
Mutuo CGM Finance	-	177.379	55.000	122.379		
Totale	258.085	381.181	130.682	250.499		

La voce “altri debiti” a breve è così composta:

Debiti verso personale	€	814.532
Debiti v/sindacati	€	2.341
Debiti c/lavoratori per ferie	€	431.702
Lavoratori c/ristorni	€	240.000
Debiti v/soci o dimessi	€	33.740
Debiti per adeguamenti contr.	€	180.000
Debiti vari	€	1.354
Totale	€	1.703.669

La voce "altre debiti" a medio lungo si riferisce al deposito cauzionale Progetto Cenni pari ad Euro 1.700.

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	312.385	3.000	315.385
Variazione nell'esercizio	(9.993)	15.333	5.340
Valore di fine esercizio	302.392	18.333	320.725

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	Totale
Valore esercizio corrente	17.694.807	17.694.807

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Valore esercizio corrente	17.694.807	17.694.807

La voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni raggruppa le seguenti voci:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2018	SALDO AL 31/12/2017	Variazione	
Ricavi laboratorio	172.738	130.660	42.078	32%
Ricavi formazione e lavoro	4.012	320	3.692	1154%
Ricavi Progetto IOL/Cologno	129.033	122.109	6.924	6%
Ricavi pulizie	4.892.201	4.862.764	29.437	1%
Ricavi pulizie E.P.	666.262	0	666.262	100%
Ricavi Getta&Usa	1.985.218	1.924.159	61.059	3%
Ricavi piattaforme ecologiche	3.049.898	2.656.267	393.631	15%
Ricavi data – entry	211.592	203.601	7.991	4%
Ricavi car sharing/car2go	3.428.030	2.908.988	519.042	18%
Ricavi segreteria	51.926	16.347	35.579	218%
Ricavi lavanderia Beccaria	48.019	60.002	-11.983	-20%
Ricavi gestione magazzino A14	34.680	69.250	-34.570	-50%
Ricavi manutenzioni	808.489	1.282.355	-473.866	-37%
Ricavi Maggior-domo/recept	1.070.923	882.211	188.712	21%
Ricavi vendita prodotti pulizie	107.609	86.516	21.093	24%
Ricavi vendita cioccolato	434.486	471.306	-36.820	-8%
Ricavi H Niguarda	50.636	50.139	497	1%
Ricavi H S. Gerardo	183.743	164.031	19.712	12%
Ricavi custodi MM	42.905	41.753	1.152	3%
Ricavi attività formativa Mestieri	38.601	43.107	-4.506	-10%

Ricavi progetto CLIO	12.441	0	12.441	100%
Ricavi Bar Job Caffè	800	0	800	100%
Ricavi parcheggio	270.565	190.636	79.929	42%
Totale	17.694.807	16.075.523	1.619.284	10%

Nella voce "altri ricavi e proventi" figurano:

DESCRIZIONE	SALDO	SALDO	Variazione	
	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017		
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>				
Contributi Fondazione Cariplo	40.000	0	40.000	100%
Contributi c/esercizio	20.011	0	20.011	100%
Contributi c/personale	10.000	16.366	-6.366	-39%
Contributo Progetto "6 l'altro"	0	10.484	-10.484	-100%
<i>Totale</i>	<i>70.011</i>	<i>26.850</i>	<i>43.161</i>	<i>161%</i>
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>				
Gestore servizi energetici	1.128	917	211	23%
Fitti attivi	24.160	20.192	3.968	20%
Rimborsi spese contratti	1.103	3.120	-2.017	-65%
Rimborsi assicurativi	16.877	18.083	-1.206	-7%
Rimborsi ristrutturazioni ALER	6.354	4.508	1.846	41%
Rimborso Assicurativo INAIL	96.642	0	96.642	100%
Rimborso INPS	80.473	0	80.473	100%
Credito Imposta Ricerca e Sviluppo Well Wise	100.205	0	100.205	100%
Plusvalenze da alienazione cespiti	750	0	750	100%
Donazioni e liberalità	0	20.000	-20.000	-100%
Sopravvenienze attive	1.027	3.525	-2.498	-71%
Arrotondamenti e abbuoni attivi	90	54	36	67%
<i>Totale</i>	<i>328.809</i>	<i>70.399</i>	<i>258.410</i>	<i>367%</i>
Totale	398.820	97.249	301.571	310%

Costi della produzione

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2017
6) Per Materie prime, suss., merci, mat. consumo	materiali pulizie	265.328	178.302
	materiale getta e usa	21.412	15.192
	materiale laboratorio	22.006	3.203
	materiale segreteria	533	9.819
	prodotti pulizia per vendita	85.350	58.729
	acquisto piccole attrezzature	21.074	10.466
	acquisto costi mensa	94	23
	acquisto materiale car sharing	3.617	3.588
	carburante per automezzi	170.072	138.709
	ricambi automezzi	84.520	70.320
	ricambi attrezzature	10.183	6.354
	materiale car2go	55.363	73.875
	materiale car2go Roma	67.245	57.479
	materiale car2go Firenze	236.098	242.224
	materiale car2go Torino	286.833	257.296
	cancelleria e stampati	22.084	14.328
	materiale vario	3.371	1.447
	materiale sicurezza	79.622	55.182
	materiale immobile	61	2.030
	acquisto cioccolato e varie	210.967	18.128
	cioccolato per dettaglio	315.539	354.147
	materiale per piattaforme	30.568	19.225
	accessori per pc	14.662	8.217
	materiali e arredi per case ALER	0	68
	carburante autovetture	19.461	19.501
	ricambi autovetture	1.831	1.893
	localizzatori automezzi	6.787	4.249
	materie prime maggiordomo	8.583	7.630
	acquisto materiale Mediglia	1236	794
	materiale manutenzione E.P.	128.654	259.421
	ristrutturazione Peschiera	36.135	36.136
	cioccolato e varie S.G.	73.973	139.265
	cioccolato e varie H.N.	38.798	53.293
	cioccolato e varie COL.	0	99.097
	materiale progetto Tilde	5.241	0
		<u>2.327.301</u>	<u>2.219.630</u>

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2017
7) Per servizi	Costi usa e getta	428.578	505.905
	Costi piattaforme ecologiche	94.580	88.417
	Costi pulizie	279.444	189.059
	Costi Data Entry	1.634	7.776
	Costi lavanderia	7.600	90
	Costi laboratorio	12.160	8.478
	Costi car sharing Italia	129.375	14.834
	Rimborsi Raee Comuni	0	12.727
	Costi area lavoro	0	613
	Costi localizzatori automezzi	0	11.616
	Costi pulizia territorio ats .E.P.	60.701	0
	Costi Maggiordomo	110.597	87.406
	Costi progetto "6 l'altro"	83	1.183
	Costi bando "Dopo di Noi" L. 112	6.730	0
	Costi digitalizzazione	82.506	0
	Costi manutenzioni a privati	850	0
	Costi punti vendita	11.905	15.170
	Costi progetti/bandi	3.488	0
	Servizi vari su acquisti	3.471	1.698
	Energia Elettrica	32.941	27.280
	Gas metano e acqua	10.350	8.590
	Manutenzioni ordinarie	744	10.310
	Spese telefoniche	10.788	9.830
	Manutenzioni automezzi	30.555	28.637
	Manutenzioni autovetture	748	2.124
	Manutenzioni attrezzature	9.651	10.081
	Manutenzione immobile	6.114	174.047
	Aggiornamento software	20.798	16.480
	Prestazioni professionali	108	2.600
	Assicurazione autovetture	2.654	4.883
	Consulenze legali	19.312	19.225
	Spese cellulari	51.030	65.085
	Spese postali e bollati	3.778	3.186
	Assicurazione automezzi	82.916	65.624
	Assicurazione R.C.	23.836	24.624
	Assicurazione incendio e furto	2.215	3.526
	Assicurazione rischi tecnici	195	184
	Pratiche auto	10.013	8.088
	Spese trasporto	15.546	10.165
	Spese bancarie	10.523	7.396

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2017
	Centri estivi laboratorio	2.262	6.414
	Compenso sindaci	7.768	7.768
	Elaborazione paghe e contributi	69.856	10.611
	Collaborazioni coordinate e continuative	20.000	10.000
	Oneri sociali su collaborazioni	4.564	2.215
	Prestazioni di terzi	52.136	36.289
	Formazione	8.741	20.351
	Costi qualità	9.142	4.455
	Assicurazione amministratori	1.300	1.300
	Spese condominiali	16.481	13.878
	Psicologo	32.681	16.000
	consulenze fiscali e contabili	5.660	4.471
	voucher inps	0	550
	polizze fidejussorie	17.921	5.628
	spese antinfortunistiche e sicurezza	24.008	23.286
	rimborso spese trasferte	71.963	42.875
	acquisto rimborsi trasporti autovetture	681	1674
	costo rimborsi mensa lavoratori	189.215	181741
	Consulenza prof. Inail	47.191	0
	Consulenza progetto ricerca e sviluppo	5.000	0
	Prestazioni occasionali pulizie	2.600	0
	acquisto rimborsi trasporti	15.010	
		<u>2.182.697</u>	<u>1.836.443</u>
8) Per godimento beni di terzi			
	Noleggi	46.097	11.735
	Affitti passivi	68.311	93.792
		<u>114.408</u>	<u>105.527</u>
14) Oneri diversi di gestione			
	Compenso per revisione esterna	13.450	0
	certificati e diritti cciaa	3.830	5.147
	Abbonamenti e riviste	1.249	12.835
	contributi associativi	37.367	37.305
	multe e ammende	17.136	30.009
	spese rappresentanza	2.844	2.270
	tasse comunali	20.505	15.172
	spese contrattuali e appalti	17.477	12.178
	donazioni	8100	915
	tasse albo nazionale gest.	4.895	4.782

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2017
	tasse trasporto c/terzi	1487	61
	imposte registro	1.267	1.241
	ammanco parcheggio	0	100
	altri costi correnti	1.051	254
	Costi indeducibili	3.985	0
	Rimborsi kilometrici	0	1.996
	Rimborsi per trasporti	0	9.850
	Rimborsi volontari	1.946	1.926
	oneri straordinari	0	7.335
	contributo revisione	0	3.094
	imposta sostitutiva TFR	1.100	
	arrotondamenti	103	87
		<u>137.792</u>	<u>146.557</u>

Proventi e oneri finanziari

Di seguito il dettaglio della voce:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	5.545	2.657	2.888
Proventi diversi dai precedenti	20.689	20.556	133
(Interessi e altri oneri finanziari)	(19.715)	(16.547)	(3.168)
	6.519	6.666	(147)

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
IRAP	15.037			15.037
IRES	8.420	(13.614)		(5.194)
TOTALE IMPOSTE	<u>23.457</u>	<u>(13.614)</u>	0	<u>9.843</u>

Le imposte di competenza dell'esercizio sono state calcolate in applicazione delle aliquote e della normativa fiscale vigenti. L'importo dell'Irap accantonato si riferisce all'attività svolta dalla Cooperativa nelle Regioni Lazio, Emilia Romagna, Piemonte, Toscana e Veneto.

La Cooperativa per l'esercizio 2018 non è totalmente esente ai fini IRES essendo il costo dei soci lavoratori tra il 25% ed il 50%.

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

Si segnala di seguito il prospetto per la determinazione delle imposte anticipate al 31/12/2018:

DESCRIZIONE	AMMONTARE	IRES (24%)	IRAP (3,90%)	TOTALE
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2017		14.400	0	14.400
Fondo rischi adeguamento contrattuale	120.000	14.400		14.400
Accantonamento OFO	100.000	12.000		12.000
Revisione esterna	13.450	1.614		1.614
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2018		28.014	0	28.014
TOTALE CONTO ECONOMICO		13.614	0	13.614

Nota Integrativa Altre Informazioni

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 ha nominato il Collegio Sindacale composto da n. 3 sindaci effettivi e n. 2 sindaci supplenti, l'intero collegio è composto da revisori legali iscritti al relativo registro.

L'ammontare del compenso, approvato dall'assemblea dei soci, per l'attività svolta dall'organo di controllo è di € 12.000 annui.

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.

Il Consiglio di Amministrazione di Spazio Aperto ha deliberato, in conformità a quanto previsto dallo Statuto e dall'articolo 13 del Regolamento soci lavoratori (legge 142/2001) l'attribuzione ed erogazione di ristorni.

La somma prevista come ristorno è corrispondente € 240.000, ed è inserita nella voce b9) lettera e) del Conto Economico. I criteri applicati per la ripartizione del ristorno tra i soci sono quelli indicati nello statuto sociale.

Nella determinazione della somma da inserire come ristorno in bilancio si è tenuto conto dei parametri previsti per legge:

- rapporto somma a ristorno / retribuzione lorde;
- avanzo di gestione determinato dai soci / totale avanzo di gestione.

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.

FATTI DI RILEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dalla data di chiusura dell'esercizio ad oggi non sono emersi fatti di rilievo che possono far desumere modifiche ai valori delle attività e passività riportate in bilancio.

CONTRIBUTI PUBBLICI

Nel corso dell'esercizio, la Cooperativa ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi di cui alla Legge 124 del 2017, articolo 1, comma 25, pari ad € 136.569,32. La seguente tabella riporta il dettaglio dei soggetti eroganti e ammontare ricevuto.

n.	Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
1	Well-Wise	€ 100.204,55	Progetto di ricerca e sviluppo – L. n. 190 del 2014, in parte modificata dalla L. n. 232 del 2016
2	Comune di Milano	€ 20.010,65	Percorsi di inclusione sociale per persone con disagio psichico
3	Città Metropolitana di Milano	€ 10.000,00	Piano E.M.E.R.G.O. per abbattimento barriere architettoniche
4	Aler	€ 6.354,12	Ristrutturazione immobile Aler in affitto

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci,

nel confermarVi che il progetto di Bilancio al 31/12/2018 sottoposto alla Vostra approvazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio. Vi invitiamo ad approvare lo stesso corredato dalla Nota Integrativa ed a destinare l'utile di esercizio come segue:

- il 3% corrispondente a € 26.644 ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione;
- il 30% a Riserva Legale per un importo corrispondente a € 266.436;
- la restante parte pari a € 595.042 alla Riserva Indivisibile.

Il Presidente
Andrea Ripamonti

Dichiarazione di conformità

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

SPAZIO APERTO COOPERATIVA SOCIALE A R.L.		
RENDICONTO FINANZIARIO 31/12/2018		
Applicazione metodo indiretto		
	2018	2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile d'esercizio	888.122	899.170
Imposte sul reddito	9.843	1.613
Interessi attivi/passivi	-6.519	-6.666
1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	891.446	894.117
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento ai fondi	795.978	656.765
Ammortamento delle immobilizzazioni	285.095	237.058
Svalutazioni per perdite durevoli		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.081.073	893.823
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.972.519	1.787.940
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-13.830	13.337
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-904.195	-15.100
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	153.808	-21.420
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	41.643	33.249
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	5.340	-54.601
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	-107.997	10.479
Totale variazioni del capitale circolante netto	-825.231	-34.056
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.147.288	1.753.884
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.519	6.666
(Imposte sul reddito pagate)	-9.843	-1.613
(Utilizzo fondi)	-35.934	0
Altri incassi/(pagamenti)	-615.978	-583.967
Totale altre rettifiche	-655.236	-578.914
Flusso finanziario dell'attività operativa	492.052	1.174.970

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-651.066	-264.075
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	-132.290	-81.000
Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie		50.250
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti in attività non immobilizzate	38.001	40.998
Disinvestimenti		136.408
Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento	-745.355	-117.419
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	17.861	-20.180
(Rimborso finanziamenti)	105.235	-34.126
Aumento di capitale	9.250	12.000
Rinborso di capitale	-56.122	-40.353
Flussi derivanti da attività finanziamento	76.224	-82.659
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	-177.078	974.892
Disponibilità liquide inizio esercizio	3.119.113	2.144.221
variazione netta disponibilità liquide	-177.078	974.892
Liquidità fine esercizio	2.942.035	3.119.113
Liquidità fine esercizio	2.942.035	3.119.113
controllo quadratura	0	0