

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 € 407.715,01 di cui versato € 405.265,01

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	2.450	4.550
II) parte da richiamare	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	2.450	4.550
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	1.505.118	1.554.637
2) Impianti e macchinario	20.921	30.886
3) Attrezzature industriali e commerciali	83.469	75.377
4) Altri beni	553.506	645.171
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.163.014	2.306.071
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	617.406	617.406
I TOTALE Partecipazioni in:	617.406	617.406
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	617.406	617.406
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.780.420	2.923.477
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) materie prime, suss. e di cons.	19.808	18.783
I TOTALE RIMANENZE	19.808	18.783
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI VERSO:		

1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	5.449.605	4.972.964
1 TOTALE Clienti:	5.449.605	4.972.964
5-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	115.394	110.680
5-bis TOTALE Crediti tributari	115.394	110.680
5-ter) Imposte anticipate	63.609	28.014
5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.281.368	1.150.822
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	57.186	45.850
5-quater TOTALE verso altri	1.338.554	1.196.672
II TOTALE CREDITI VERSO:	6.967.162	6.308.330
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
6) Altri titoli	331.415	131.823
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	331.415	131.823
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	3.225.195	2.932.232
3) Danaro e valori in cassa	4.705	9.803
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.229.900	2.942.035
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	10.548.285	9.400.971
D) RATEI E RISCONTI	66.139	75.205
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	13.397.294	12.404.203

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	407.715	411.793
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	2.316.591	2.050.155
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
q) Riserva indivisibile art. 12, L. 904/1977	4.035.527	3.440.485
VI TOTALE Altre riserve:	4.035.527	3.440.485
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	1.148.922	888.122
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.908.755	6.790.555
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	611.186	500.909
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	611.186	500.909
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	275.811	275.354
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
a) esigibili entro esercizio successivo	414.309	392.524
3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	414.309	392.524
4) Debiti verso banche		
a) esigibili entro esercizio successivo	65.290	75.682
b) esigibili oltre esercizio successivo	84.072	128.120
4 TOTALE Debiti verso banche	149.362	203.802
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) esigibili entro esercizio successivo	55.000	55.000
b) esigibili oltre esercizio successivo	67.050	122.379
5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori	122.050	177.379
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.308.407	1.470.310
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.308.407	1.470.310

12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	275.402	221.697
12 TOTALE Debiti tributari	275.402	221.697
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	405.493	345.579
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	405.493	345.579
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.628.226	1.703.669
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	1.700	1.700
14 TOTALE Altri debiti	1.629.926	1.705.369
D TOTALE DEBITI	4.304.949	4.516.660
E) RATEI E RISCONTI	296.593	320.725
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	13.397.294	12.404.203

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.698.054	17.694.807
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	85.614	70.011
b) Altri ricavi e proventi	212.277	328.809
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	297.891	398.820
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	19.995.945	18.093.627
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	2.572.838	2.327.301
7) per servizi	2.147.197	2.182.697
8) per godimento di beni di terzi	144.067	114.408
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	10.298.463	9.308.109
b) oneri sociali	2.180.816	1.864.116
c) trattamento di fine rapporto	641.866	615.978
e) altri costi	200.000	240.000
9 TOTALE per il personale:	13.321.145	12.028.203
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammort. immobilizz. materiali	308.260	285.095
d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.		
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	211.420	126.685
d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.	211.420	126.685
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	519.680	411.780
14) oneri diversi di gestione	151.723	137.792
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	18.856.650	17.202.181
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	1.139.295	891.446
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
b) prov.finanz.da titoli(non part.)immobilizz.	5.884	5.545
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		
d5) da altri	30.363	20.689
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	30.363	20.689
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	36.247	26.234
17) interessi e altri oneri finanziari da:		

<i>e) debiti verso altri</i>	19.450	19.715
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	19.450	19.715
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.797	6.519
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	1.156.092	897.965
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	42.765	23.457
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	(35.595)	(13.614)
20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	7.170	9.843
21) Utile (perdite) dell'esercizio	1.148.922	888.122

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

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 31/12/2019 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:

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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 2019 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 2019 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 totale aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2019	31/12/2018
Dirigenti	7	5
Impiegati	114	91
Operai	669	643
Totale	790	739

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2019	31/12/2018
Lavoratori ordinari	245	236
soci		
Lavoratori ordinari	545	503
non soci		
Totale	790	739

La Cooperativa applica il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle cooperative sociali ed il Contratto Nazionale Edilizio.

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)	13.321.145	6.833.922	51.30%

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 di 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)	€ 1.356.092	(A)	
- sopravvenienze attive (componenti non ordinarie)	- € 54.424	(B)	
- Utile disponibile per i ristorni (A-B)	€ 1.301.668	(C)	
- Utile massimo ristornabile (C) x 80%	€ 1.041.334	(D)	<u>1° REQUISITO</u>

RAPPORTO COSTO SOCI LAVORATORI / COSTO DIPENDENTI

- Costo dipendenti	€ 6.487.223	48.70%	
- Costo Soci	€ 6.833.922	51.30%	(E)
	€ 13.321.145	100,00%	

QUOTA DI UTILE RISTORNABILE AI SOCI (D x E) € 534.204 (F) 2° REQUISITO

STIPENDI SOCI € 6.833.922 x 30% € 2.050.177 3° REQUISITO
(MAX DISTR.SOCI)

Essendo la quota di ristorni deliberati a favore dei soci di € 200.000 siamo al di sotto del 2° requisito.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Crediti per versamenti dovuti e richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio	4.550	4.550
Variazioni nell'esercizio	(2.100)	(2.100)
Valore di fine esercizio	2.450	2.450

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	2.145.248	249.297	260.508	1.949.249	4.604.302
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	590.611	218.411	185.130	1.304.078	2.298.230
Valore di bilancio	1.554.637	30.886	75.377	645.171	2.306.071
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	27.500	102.635	130.135
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	173	-	173
Ammortamento dell'esercizio	52.327	9.967	20.080	225.886	308.260
Altre variazioni	2.808	2	845	31.586	35.241
Totale variazioni	(49.519)	(9.965)	8.092	(91.665)	(143.057)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.145.248	249.297	287.835	2.051.884	4.734.264
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	640.130	228.376	204.366	1.498.377	2.571.249
Valore di bilancio	1.505.118	20.921	83.469	553.506	2.163.014

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

CATEGORIA DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2018	MOVIMENTI DEL 2019			SALDO 31/12/2019
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Fabbricati	1.832.233	1.832.233				1.832.233
(F.do amm.to fabbricato)		(567.661)		2.808	(52.327)	(617.180)
Terreni	313.015	313.015				313.015
(F.do amm.to terreno)		(22.950)				(22.950)
Totale Terreni e Fabbricati		1.554.637				1.505.118
Impianti	103.380	103.380				103.380
(F.do amm.to Impianti)		(86.435)			(6.441)	(92.876)
Macchinari	145.917	145.917				145.917
(F.do amm.to Macchinari)		(131.974)			(3.526)	(135.500)
Totale Impianti e Macchinari		30.886				20.921
Attrezzature	287.835	260.508	27.500	(173)		287.835
(F.do amm.to attrezzature)		(185.131)		845	(20.080)	(204.366)
Totale Attrezzature		75.377				83.469
Altre Immobilizzazioni						
Mobili e Arredi	135.851	135.851				135.851
(F.do amm.to mobili e arredi)		(101.597)	(168)		(7.091)	(108.856)
Automezzi	1.786.486	1.683.851	102.635			1.786.486
(F.do amm.to automezzi)		(1.092.183)	(11)	31.266	(208.451)	(1.269.379)
Autovetture	25.083	25.083				25.083
(F.do amm.to autovetture)		(15.677)			(6.271)	(21.948)
Macchine elettroniche ufficio	104.464	104.464				104.464
(F.do amm.to macchine elettroniche)		(94.621)		499	(4.073)	(98.195)
Totale Altre Immobilizzazioni		645.171				553.506
TOTALE BENI	4.734.264	4.604.300	130.135	(173)		4.734.264
TOTALE FONDI		(2.298.229)	(179)	35.418	(308.260)	(2.571.250)
VALORE NETTO		2.306.071				2.163.014

I movimenti si riferiscono a:

- **attrezzature:** acquisto n. 1 lavapavimenti, n. 1 lavapavimenti uomo a bordo, n. 2 tamponi trascinatori
- **automezzi:**

- **automezzi pulizie:** acquisto n. 1 autocarro pulizie Opel LCV;
- **automezzi getta e usa:** acquisto n. 1 Fiat Iveco Daily 35c16
- **automezzi piattaforme eco:**
acquisto n. 1 Piaggio Porter 1.7 E6 Eco
acquisto n. 1 Opel Corsa Advance 5
acquisto n. 1 Citroen Jumper,
cessione automezzo Gladiator S2;
- **automezzi laboratorio:** acquisto n. 1 Citroen C3 Combi
- **autovetture Car Sharing:** acquisto n. 1 Renault Express DCI 75 ICE

FONDI AMMORTAMENTO

CATEGORIA BENI	ALIQUOTA ORD.	SALDO 31/12/2018	MOVIMENTI 2019		SALDO 31/12/2019
			AMMORT.	DECREMENTI	
Terreno	-	22.950	-		22.950
Fabbricato	3%	567.661	52.327	(2.808)	617.180
Macchinari	15%	131.974	3.526		135.500
Impianti	15%	86.435	6.441		92.876
Attrezzature	15%	185.131	20.080	(845)	204.366
Macchine elettroniche ufficio	20%	94.621	4.073	(499)	98.195
Automezzi	20%	1.107.860	214.722	(31.255)	1.291.327
Mobili e arredi	12%	101.597	7.091	168	108.856
TOTALE		2.298.229	308.260	(35.239)	2.571.250

Alcune variazioni intervenute sul valor dei fondi ammortamento derivano da sistemazioni delle quote di ammortamento degli anni precedenti.

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

TERRENI E FABBRICATI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2018	MOVIMENTI DEL 2019			SALDO 31/12/2019
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Immobile sede Via Gorki – operativa e amministrativa (F.do amm.to fabbricato)	730.507	730.507 (369.040)		2.640	(21.915)	730.507 (388.315)
Terreno Via Gorki (F.do amm.to terreno)	118.866	118.866 (22.950)				118.866 (22.950)
Totale		457.383				438.108
Magazzino Via Togliatti - Corsico (F.do amm.to fabbricato)	290.167	290.167 (87.291)		54	(8.705)	290.167 (95.942)
Terreno Via Togliatti - Corsico	72.000	72.000				72.000
Totale		274.876				266.225
Fabbricato Marcallo con Casone - sede operativa (F.do amm.to fabbricato)	300.745	300.745 (40.600)			(9.022)	300.745 (49.622)
Terreno	60.149	60.149				60.149
Totale		320.294				311.272
Appartamento via Cenni - Milano (F.do amm.to)	252.355	252.355 (61.907)		114	(7.571)	252.355 (69.364)
Totale		190.448				182.991
Appartamento Via Savona n. 108 (F.do Amm.to)	82.460	82.460 (6.184)			(2.474)	82.460 (8.658)
Terreno	18.000	18.000				18.000
Totale		94.276				91.802
Magazzino Via Basilea (F.do Amm.to)	176.000	176.000 (2640)			(2.640)	176.000 (4.528)
Terreno	44.000	44.000				44.000
Totale		217.360				215.472
TOTALE BENI	2.145.248	2.145.248				2.145.248
TOTALE FONDI		(590.611)		2.808	(52.327)	(640.130)
VALORE NETTO		1.554.637				1.505.118

Immobilizzazioni finanziarieMovimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	617.406	617.406
Valore di bilancio	617.406	617.406
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	617.406	617.406
Valore di bilancio	617.406	617.406

I dati si riferiscono all'ultimo bilancio disponibile relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile Perdita	Valore a bilancio
CS&L	Cavenago Brianza (MB)	77.696	525.826	7.191	3.290
Spazio Aperto Servizi	Milano	461.183	2.347.736	126.088	103
Banca Etica	Padova	69.946.538	92.412.744	2.273.208	542
CGM Finance	Brescia	2.355.000	2.499.142	981	9.000
Cooperfidi Italia	Bologna	10.618.798	22.158.445	(1.167.001)	103
Il Grappolo	Lainate (MI)	75.100	316.683	15.15	15.000
Cauto Cooperativa sociale	Brescia	1.766.560	4.471.097	116.072	258
Abitare Sociale Metropolitano	Milano	1.250.000	1.274.631	(75.816)	120.000
Multitime srl	Milano	100.000	783.791	(186.221)	100.000
AbitaMi	Milano	45.000	45.000	2.128	15.000
Welfare Milano Impresa sociale srl	Milano	1.947.500	924.711	(137.158)	186.500
Futura	Bareggio (MI)	64.596	488.339	(78.523)	26
Consorzio Cascina Nibai	Cernusco s/Naviglio (MI)	33.052	138.098	(49.745)	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

La voce comprende anche titoli azionari del Banco Popolare per € 1.584

Rimanenze

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	18.783	18.783
Variazione nell'esercizio	1.025	1.025
Valore di fine esercizio	19.808	19.808

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

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	4.972.964	110.680	28.014	1.196.672	6.308.330
Variazione nell'esercizio	476.641	4.714	35.595	141.882	658.832
Valore di fine esercizio	5.449.605	115.394	63.609	1.338.554	6.967.162
Quota scadente entro l'esercizio	5.449.605	115.394		1.281.368	6.846.367
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-		57.186	57.186

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

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 31/12/2018	360.257
Accantonamento esercizio	211.420
Utilizzi dell'esercizio	-
Saldo al 31/12/2019	571.677

La voce "crediti verso altri" è così composta:

entro 12 mesi

Prestito Welfare	210.000
Prestito fruttifero Cooperativa Sociale Cauto	228.984
Prestito fruttifero Spazio Aperto Servizi	390.000
Credito Cooperho	156.787
(F.do svalutazione)	(140.000)
Prestito infruttifero Futura	150.000
Prestito fruttifero Il Grappolo	50.000
Prestito infruttifero ASM	75.000
Prestito infruttifero Abitami	145.000
Crediti partecipazione	15.597
Concessione magazzino Buscate	24.000
(F.do rischi crediti v/altri)	(24.000)
Totale	1.281.368

oltre i 12 mesi

Credito per cauzione acquisto magazzino	43.166
Depositi cauzionali diversi	14.020
Totale	57.186

La voce "crediti Tributari" è così composta:

Erario c/rit. int. banche/titoli	1.973
Erario c/ ritenute subite	5.098
Regioni c/ IRAP (ACE)	9.364
Credito imposta Ricerca e Sviluppo	98.959
Totale	115.394

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	131.823	131.823
Variazioni nell'esercizio	199.592	199.592
Valore di fine esercizio	331.415	331.415

I titoli in portafoglio sono costituiti da:

- Titoli obbligazionari	€ 29.940
- Titoli obbligazionari UBI Banca	€ 36.000
- Fondo Gestielle Cedola Fissa	€ 65.883
- Fondo Anima	€ 199.592
Totale	€ 331.415

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

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.932.232	9.803	2.942.035
Variazione nell'esercizio	292.963	(5.098)	287.865
Valore di fine esercizio	3.225.195	4.705	3.229.900

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	8.957	66.248	75.205
Variazione nell'esercizio	7.147	(16.213)	(9.066)
Valore di fine esercizio	16.104	50.035	66.139

La voce risconti attivi comprende il risconto relativo alle assicurazioni per € 19.923.

I risconti si riferiscono inoltre a costi sostenuti in forma anticipata dalla Cooperativa per operazioni di project financing con il Comune di Peschiera Borromeo, connessi alla realizzazione della piattaforma ecologica, per € 30.112.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	411.793	2.050.155	3.440.485	3.440.485	888.122	6.790.555
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	13.500	266.436	595.042	595.042	-	874.978
Decrementi	17.578	-	-	-	888.122	905.700
Valore di fine esercizio	407.715	2.316.591	4.035.527	4.035.527	1.148.922	7.908.755

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- destinazione dell'utile relativo all'esercizio 2018.
- rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2019;
- sottoscrizione e versamento nuove quote di capitale sociale dei soci.
- diminuzione del capitale sociale per 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	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 precedente				888.122	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	411.793	2.050.155	3.440.485	888.122	6.790.555
Destinazione del risultato dell'esercizio		266.436	595.042	(888.122)	
Diminuzioni di capitale sociale	(17.578)				
Incrementi di capitale sociale	13.500				
Risultato dell'esercizio corrente				1.148.922	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	407.715	2.316.591	4.035.527	1.148.922	7.908.755

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
Capitale	407.715	CAPITALE	B	407.715
Riserva legale	2.316.591	UTILI	B	2.316.591
Altre riserve				
Varie altre riserve	4.035.527	UTILI	B	4.035.527
Totale altre riserve	4.035.527			4.035.527
Totale	6.759.833			6.759.833
Quota non distribuibile				6.759.833

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		
Accantonamento nell'esercizio	118.329	118.329
Utilizzo nell'esercizio	8.052	8.052
Totale variazioni	110.277	110.277
Valore di fine esercizio	611.186	611.186

Il fondo rischi ed oneri è stato costituito per far fronte a spese di tipo legale e a rischi contrattuali in essere.

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	275.354
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	457
Totale variazioni	457
Valore di fine esercizio	275.811

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
TFR, movimenti del periodo	275.354	641.866	641.409	275.811

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) € 2.499.939, il saldo effettivo contabile è di € 275.811 al 31/12/2019 (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 altri finanziatori	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	392.524	203.802	177.379	1.470.310	221.697	345.579	1.705.369	4.516.660
Variazione nell'esercizio	21.785	(54.440)	(55.329)	(161.903)	53.705	59.914	(75.443)	(211.261)
Valore di fine esercizio	414.309	149.362	122.050	1.308.407	275.402	405.493	1.629.926	4.305.399
Quota scadente entro l'esercizio	414.309	65.290	55.000	1.308.407	275.402	405.493	1.628.226	4.152.577
Quota scadente oltre l'esercizio	-	84.072	67.050	-	-	-	1.700	152.822

Il “debito verso soci per finanziamenti” si riferisce ai 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.

	<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2019</i>
A	Valore del prestito sociale	414.309
B	Patrimonio netto di riferimento	6.759.833
C	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.061

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:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2019</i>
Patrimonio netto di riferimento	6.759.833
Debiti a medio e lungo termine	153.272
Attivo Immobilizzato	2.780.420
Indice di struttura finanziaria	2.49

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

Di seguito i movimenti della voce:

Banca erogante	Debito residuo 31/12/2018	Debito residuo 31/12/2019	Scadenza entro l’esercizio	Scadenza oltre l’esercizio	Tasso	Garanzie
Bnl mutuo ipotecario	100.000	80.000	20.000	60.000	4.1	Ipoteca
Frimm Finlombarda	103.802	69.362	45.290	24.072		
Totale	203.802	149.362	65.290	84.072		

La voce “debiti verso altri finanziatori” si riferisce al finanziamento concesso dal Consorzio CGM Finance S.C.S..

Di seguito i movimenti della voce:

Ente erogante	Debito residuo 31/12/2018	Debito residuo 31/12/2019	Scadenza entro l’esercizio	Scadenza oltre l’esercizio	Tasso	Garanzie
Mutuo CGM Finance	177.379	122.050	55.000	67.050		
Totale	177.379	122.050	55.000	67.050		

la voce “*altri debiti*” a breve è così composta:

Debiti verso personale	914.150
Debiti v/sindacati	1.603
Debiti c/lavoratori per ferie	462.965
Lavoratori c/ristorni	200.000
Debiti v/soci o dimessi	48.268
Debiti vari	1.240
Totale	1.628.226

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	302.392	18.333	320.725
Variazione nell'esercizio	(202.597)	178.465	(24.132)
Valore di fine esercizio	99.795	196.798	296.593

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**Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività**

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	19.698.054	17.694.807

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Valore esercizio corrente	19.698.054	19.698.054

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

DESCRIZIONE	ESERCIZIO	ESERCIZIO	Variazione	
	2019	2018		
Ricavi laboratorio	328.069	172.738	155.331	90%
Ricavi formazione e lavoro	4.207	4.012	195	5%
Ricavi Progetto IOL/Cologno	153.184	129.033	24.151	19%
Ricavi pulizie	5.168.862	4.892.201	276.661	6%
Ricavi pulizie E.P.	443.138	666.262	-223.124	100%
Ricavi Getta&Usa	1.932.527	1.985.218	-52.691	-3%
Ricavi piattaforme ecologiche	4.087.253	3.049.898	1.037.355	34%
Ricavi data – entry	473.895	211.592	262.303	124%
Ricavi car sharing/car2go	3.106.386	3.428.030	-321.644	-9%
Ricavi segreteria	19.800	51.926	-32.126	-62%
Ricavi lavanderia Beccaria	31.987	48.019	-16.032	-33%
Ricavi gestione magazzino A14	34.680	34.680	0	0%
Ricavi manutenzioni	1.183.524	808.489	375.035	46%
Ricavi Maggiordomo/recept	1.281.634	1.070.923	210.711	20%
Ricavi vendita prodotti pulizie	103.218	107.609	-4.391	-4%
Ricavi vendita cioccolato	418.358	434.486	-16.128	-4%
Ricavi H Niguarda	119.394	50.636	68.758	136%
Ricavi H S. Gerardo	193.356	183.743	9.613	5%
Ricavi custodi MM	46.294	42.905	3.389	8%
Ricavi attività formativa Mestieri	130.241	38.601	91.640	237%
Ricavi progetto CLIO	6.221	12.441	-6.220	100%
Ricavi Bar Job Caffè	0	800	-800	100%
Ricavi parcheggio	431.827	270.565	161.262	60%
Totale	19.698.054	17.694.807	2.003.247	11%

Nella voce "altri ricavi e proventi" figurano:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO		ESERCIZIO	
	2019	2018	Variazione	
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>				
Contributi Fondazione Cariplo	0	40.000	-40.000	-100%
Contributi c/esercizio	0	20.011	-20.011	-100%
Contributi c/personale	0	10.000	-10.000	-100%
Contributo Progetto "6 l'altro"	85.614	0	85.614	100%
Totale	85.614	70.011	15.603	22%
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>				
Gestore servizi energetici	885	1.128	-243	-22%
Fitti attivi	24.422	24.160	262	1%
Rimborsi spese contratti	0	1.103	-1.103	-100%
Rimborsi assicurativi	22.890	16.877	6.013	36%
Rimborsi ristrutturazioni ALER	3.289	6.354	-3.065	-48%
Rimborso Assicurativo INAIL	0	96.642	-96.642	100%
Rimborso INPS	0	80.473	-80.473	100%
Credito Imposta Ricerca e Sviluppo (* vedi nota)	98.959	100.205	-1.246	100%
Plusvalenze da alienazione cespiti	1.557	750	807	100%
Donazioni e liberalità	5.420	0	5.420	100%
Sopravvenienze attive	54.424	1.027	53.397	5199%
Arrotondamenti e abbuoni attivi	80	90	-10	-11%
Rimborsi malattia Cassa Edile	351		351	100%
Totale	212.277	328.809	-116.532	-35%
Totale	297.891	398.820	-100.929	-25%

(*) Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019 la Società ha sostenuto spese di Ricerca e Sviluppo al fine di sperimentare soluzioni innovative per il servizio del Maggiordomo Aziendale, per un importo complessivo pari ad euro 197.918,69.

Nel corso dell'esercizio 2019 la Società ha infatti avviato e concluso un progetto di ricerca e sviluppo codificato "6MA" il quale, in ossequio alla vigente normativa della Repubblica Italiana nonché nel rispetto della Comunicazione della Commissione Europea (2014/C 198/01) del 27 giugno 2014, pubblicata nella GUUE C/198 del 27 giugno 2014, si qualifica in termini di ricerca industriale e sviluppo sperimentale.

L'obiettivo del progetto avviato è stato quello di effettuare una ricerca e la successiva prototipazione di nuove soluzioni al fine di innovare il servizio del Maggiordomo Aziendale di Spazio Aperto.

Infine si evidenzia che il progetto di ricerca rispetta i criteri progettuali previsti dalla vigente normativa fiscale in tema di ricerca e sviluppo, disciplinata dalla Legge n. 190 del 23 dicembre 2014 (art. 1, comma 35) in parte modificata dalla Legge n. 232 dell'11 dicembre 2016 (art. 1, comma 15 e 16), dalle Disposizioni attuative con Decreto del MEF in concerto con o il MISE del 27 maggio 2015 e rientra nei parametri della Comunicazione della Commissione Europea (2014/C 198/01) del 27 giugno 2014, pubblicata nella GUUE C/198 del 27 giugno 2014; tenuto conto delle novità introdotte dal "Decreto Dignità – art.7" e dalla Legge n. 145 del 30 dicembre 2018 (comma 70-72). Il credito d'imposta è utilizzabile esclusivamente in compensazione mediante modello F24 a decorrere dal periodo di imposta successivo a quello in cui i costi per l'attività di ricerca e sviluppo sono stati sostenuti.

Si precisa che la normativa riconosce un credito di imposta per investimenti effettuati a decorrere dal 01/01/2015 fino al 31/12/2020 in relazione alle spese sostenute in eccedenza rispetto alla media dei medesimi investimenti realizzati nei tre periodi di imposta del 2012/2013/2014, nella misura del 50% e del 25% della spesa incrementale complessiva.

Costi della produzione

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE	
6) Per Materie prime, suss., merci, mat. consumo				
materiali pulizie	239.209	265.328	-26.119	-10%
materiale getta e usa	20.048	21.412	-1.364	-6%
materiale laboratorio	15.232	22.006	-6.774	-31%
materiale segreteria	5.062	533	4.529	850%
prodotti pulizia per vendita	88.643	85.350	3.293	4%
acquisto piccole attrezzature	4.693	21.074	-16.381	-78%
acquisto costi mensa	102	94	8	8%
acquisto materiale car sharing	11.572	3.617	7.955	220%
carburante per automezzi	181.544	170.072	11.472	7%
ricambi automezzi	93.321	84.520	8.801	10%
ricambi attrezzature	26.932	10.183	16.749	164%
materiale car2go	78.295	55.363	22.932	41%
materiale car2go Roma	98.866	67.245	31.621	47%
materiale car2go Firenze	255.103	236.098	19.005	8%
materiale car2go Torino	337.790	286.833	50.957	18%
cancelleria e stampati	27.090	22.084	5.006	23%
materiale vario	1.804	3.371	-1.567	-46%
materiale sicurezza	53.045	79.622	-26.577	-33%
materiale immobile	0	61	-61	-100%
acquisto cioccolato e varie	191.539	210.967	-19.428	-9%
cioccolato per dettaglio	307.523	315.539	-8.016	-3%
materiale per piattaforme	28.775	30.568	-1.793	-6%
accessori per pc	15.858	14.662	1.196	8%
materiali ristrutturazioni privati	62.077	0	62.077	100%
carburante autovetture	15.614	19.461	-3.847	-20%
ricambi autovetture	929	1.831	-902	-49%
localizzatori automezzi	4.248	6.787	-2.539	-37%
materie prime maggiordomo	12.468	8.583	3.885	45%
acquisto materiale Mediglia	0	1236	-1.236	-100%
materiale manutenzione E.P.	165.092	128.654	36.438	28%
ristrutturazione Peschiera	36.135	36.135	0	0%
ristrutturazione Buccinasco	42.710	0	42.710	100%
cioccolato e varie S.G.	83.395	73.973	9.422	13%
cioccolato e varie H.N.	52.327	38.798	13.529	35%
attrezzature cioccolato	1.200	0	1.200	100%
materiale progetto Tilde	2.526	5.241	-2.715	100%
materiale laboratorio Nibai	12.071	0	12.071	100%
TOTALE VOCE B6	2.572.838	2.327.301	245.537	11%
7) Per servizi				
Costi usa e getta	396.456	428.578	-32.122	-7%
Costi piattaforme ecologiche	118.525	94.580	23.945	25%
Costi pulizie	255.972	279.444	-23.472	-8%

Costi Data Entry	750	1.634	-884	-54%
Costi lavanderia	220	7.600	-7.380	-97%
Costi laboratorio	24.170	12.160	12.010	99%
Costi car sharing Italia	36.681	129.375	-92.694	-72%
Costi area lavoro	1.000	0	1.000	100%
Costi localizzatori automezzi	429	0	429	100%
Costi pulizia territorio ats .E.P.	2.985	60.701	-57.716	-95%
Costi Maggiordomo	114.055	110.597	3.458	3%
Costi progetto "6 l'altro"	0	83	-83	-100%
Costi bando "Dopo di Noi" L. 112	8.755	6.730	2.025	30%
Costi progetto 6MA	10.000	0	10.000	100%
Costi progetto Abili al posto giusto	27.000	0	27.000	100%
Costi digitalizzazione	193.446	82.506	110.940	134%
Costi manutenzioni a privati	1.560	850	710	83%
Costi punti vendita	4.905	11.905	-7.000	-59%
Costi Cascina Nibai	258	0	258	100%
Costi progetti/bandi	0	3.488	-3.488	-100%
Servizi vari su acquisti	536	3.471	-2.935	-85%
Energia Elettrica	29.919	32.941	-3.022	-9%
Gas metano e acqua	7.815	10.350	-2.535	-24%
Manutenzioni ordinarie	2.872	744	2.128	286%
Spese telefoniche	14.389	10.788	3.601	33%
Manutenzioni automezzi	50.674	30.555	20.119	66%
Manutenzioni autovetture	430	748	-318	-43%
Manutenzioni attrezzature	12.742	9.651	3.091	32%
Manutenzione immobile	173	6.114	-5.941	-97%
Aggiornamento software	11.394	20.798	-9.404	-45%
Prestazioni professionali	3.500	108	3.392	3141%
Assicurazione autovetture	487	2.654	-2.167	-82%
Consulenze legali	13.002	19.312	-6.310	-33%
Spese cellulari	65.309	51.030	14.279	28%
Spese postali e bollati	10.928	3.778	7.150	189%
Assicurazione automezzi	85.077	82.916	2.161	3%
Assicurazione R.C.	35.157	23.836	11.321	47%
Assicurazione incendio e furto	3.985	2.215	1.770	80%
Assicurazione rischi tecnici	0	195	-195	-100%
Pratiche auto	4.778	10.013	-5.235	-52%
Spese trasporto	11.641	15.546	-3.905	-25%
Spese bancarie	11.885	10.523	1.362	13%
Centri estivi laboratorio	1.330	2.262	-932	-41%
Compenso sindaci	7.768	7.768	0	0%
Elaborazione paghe e contributi	48.400	69.856	-21.456	-31%
Collaborazioni coordinate e continuative	20.880	20.000	880	4%
Oneri sociali su collaborazioni	0	4.564	-4.564	-100%
Prestazioni di terzi	41.678	52.136	-10.458	-20%
Viaggi e trasferte	2.596	0	2.596	100%
Formazione	12.545	8.741	3.804	44%
Costi qualità	5.020	9.142	-4.123	-45%

Assicurazione amministratori	2.453	1.300	1.153	89%
Spese condominiali	13.500	16.481	-2.981	-18%
Psicologo	36.000	32.681	3.319	10%
consulenze fiscali e contabili	6.126	5.660	466	8%
Costi borse di lavoro	1.400	0	1.400	100%
Polizze fidejussorie	11.662	17.921	-6.259	-35%
Spese antinfortunistiche e sicurezza	33.981	24.008	9.973	42%
Rimborso spese trasferte	96.398	71.963	24.435	34%
acquisto rimborsi trasporti autovetture	0	681	-681	-100%
costo rimborsi mensa lavoratori	199.777	189.215	10.562	6%
Consulenza prof. Inail	7.423	47.191	-39.768	-84%
Consulenza progetto ricerca e sviluppo	0	5.000	-5.000	-100%
Prestazioni occasionali	2.875	2.600	275	11%
Servizi vari commerciali	4.582	0	4.582	100%
acquisto rimborsi trasporti	16.944	15.010	1.934	13%
TOTALE VOCE B7	2.147.197	2.182.697	-35.500	-2%

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE	
8) Per godimento beni di terzi				
Noleggi	31.492	46.097	-14.605	-32%
Affitti passivi	112.575	68.311	44.264	65%
TOTALE VOCE B8	144.067	114.408	29.658	26%
14) Oneri diversi di gestione				
Compenso per revisione esterna	9.500	13.450	-3.950	-29%
certificati e diritti cciaa	4.348	3.830	518	14%
Abbonamenti e riviste	1.277	1.249	28	2%
contributi associativi	38.208	37.367	841	2%
multe e ammende	16.811	17.136	-325	-2%
spese rappresentanza	1.314	2.844	-1.530	-54%
tasce comunali	22.947	20.505	2.442	12%
spese contrattuali e appalti	4.624	17.477	-12.853	-74%
donazioni	1000	8100	-7.100	-88%
tasce albo nazionale gest.	2.588	4.895	-2.307	-47%
tasce trasporto c/terzi	139,91	1487	-1.347	-91%
imposte registro	3.210	1.267	1.943	153%
Tasce di concessione governativa	71	0	71	100%
altri costi correnti	1.891	1.051	840	80%
Costi indeducibili	0	3.985	-3.985	-100%
sopravvenienze passive	5.569	0	5.569	100%
Rimborsi volontari	1.611	1.946	-335	-17%
contributo revisione	1.547	0	1.547	100%
imposta sostitutiva TFR	0	1.100	-1.100	-100%
perdite	35.000	0	35.000	100%
arrotondamenti	65	103	-38	-37%
TOTALE VOCE B14	151.723	137.792	13.930	10%

Proventi e oneri finanziari

Di seguito il dettaglio della voce:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	5.884	5.545	339
Proventi diversi dai precedenti	30.363	20.689	9.674
(Interessi e altri oneri finanziari)	(19.450)	(19.715)	(265)
	16.797	6.519	9.748

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
IRAP	15.838			15.838
IRES	26.927	(35.595)		(8.668)
TOTALE IMPOSTE	42.765	(35.595)	0	7.170

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 2019 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 31/12/2019:

DESCRIZIONE	AMMONTARE	IRES (12%)	IRAP (3,90%)	TOTALE
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2018		28.014	0	28.014
Fondo rischi adeguamento contrattuale	238.329	28.600		28.600
Accantonamento OFO	282.243	33.869		33.869
Revisione esterna	9.500	1.140		1140
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2019		63.609	0	63.609
TOTALE CONTO ECONOMICO		35.595	0	35.595

RICONCILIAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRES

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
Risultato prima delle imposte	1.156.092	
Onere fiscale teorico	12,00%	174.731
<i>Variazioni in aumento del reddito di esercizio</i>		
Reddito da immobili che non costituiscono beni strumentali	9.646	
Spese ed altri comp. negativi immobili che non costituiscono beni strumentali	12.325	
Imposte indeducibili o non pagate	13.035	
Quota indeducibile Interessi prestito sociale	9.388	
Quota non deducibile spese autovetture	8.815	
Sopravvenienze passive indeducibili	5.569	
Ammortamenti indeducibili	1.880	
Svalutazioni e accantonamenti per rischi su crediti	181.313	
Perdite non deducibili	35.000	
Quota non deducibile spese telefoniche	15.939	
Ammende e sanzioni	16.811	
Compensi revisione esterna	9.500	
Adeguamento contrattuale	118.329	
Totale variazioni in aumento	437.550	
<i>Variazioni in diminuzione del reddito di esercizio</i>		
10% IRAP versata	1.365	
50% IMU immobili strumentali	5064	
Superammortamento	39.420	
Credito ricerca e sviluppo	98.960	
Utile a riserva indivisibile	1.108.160	
IRAP sul costo del lavoro	14.754	
Imposte anticipate (revisione esterna 2018)	13.450	
Proventi immobili che non costituiscono beni strumentali	12.820	
Totale variazioni in diminuzione	1.293.993	
Imponibile fiscale	299.649	
ACE	(75.251)	
Reddito imponibile	224.398	
Imposte correnti dell'esercizio		26.927
Onere fiscale effettivo	2.33%	
Imposte anticipate		(35.595)
IRES dell'esercizio		(8.668)

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 stabilita 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 € 200.000, 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).

IMPORTO COMPLESSIVO DEGLI IMPEGNI DELLE GARANZIE E DELLE PASSIVITÀ POTENZIALI**GARANZIE PRESTATE**

Le Fidejussioni prestate a favore di terzi ammontano a complessivi 88.598 euro, di cui 58.598 mila euro rilasciati nell'interesse della partecipata Abitare Sociale Metropolitano a favore di Banca Etica a garanzia di finanziamenti erogati per l'esercizio dell'ordinaria attività. La restante fidejussione, pari a 30.000 euro è rilasciata nell'interesse della partecipata Welfare Milano S.r.l. a favore di CGM Finance, a garanzia di finanziamenti erogati per l'esercizio dell'attività ordinaria.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

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

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22.ter del C.C. si precisa che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

CONTRIBUTI PUBBLICI

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo di cui si riportano di seguito le principali informazioni.

Nel corso del 2019 la Società ha avviato e concluso il progetto denominato "6MA", il quale in ossequio alla vigente normativa della Repubblica Italiana nonché nel rispetto della Comunicazione della Commissione Europea (2014/C 198/01) del 27 giugno 2014, pubblicata nella GUUE C/198 del 27 giugno 2014, si qualifica in termini di ricerca industriale e sviluppo sperimentale. Tale progetto ha determinato nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 investimenti incrementali agevolati in Ricerca e Sviluppo per euro 197.918,69. I ricavi derivanti dal credito d'imposta, per euro 98.959,35 relativo all'esercizio 2019 sono stati contabilizzati nell'esercizio 2019 alla voce "Altri ricavi e proventi" come contributo in conto esercizio in quanto relativi alla quota parte di spese per R&S allocate in conto economico.

Infine si evidenzia che il progetto di ricerca rispetta i criteri progettuali previsti dalla vigente normativa fiscale in tema di ricerca e sviluppo, disciplinata dalla Legge n. 190 del 23 dicembre 2014 (art. 1, comma 35) in parte modificata dalla Legge n. 232 dell'11 dicembre 2016 (art. 1, comma 15 e 16), dalle Disposizioni attuative con Decreto del MEF in concerto con o il MISE del 27 maggio 2015 e rientra nei parametri della Comunicazione della Commissione Europea (2014/C 198/01) del 27 giugno 2014, pubblicata nella

GUUE C/198 del 27 giugno 2014; tenuto conto delle novità introdotte dal “Decreto Dignità – art.7” e dalla Legge n. 145 del 30 dicembre 2018 (comma 70-72). Il credito d'imposta è utilizzabile esclusivamente in compensazione mediante modello F24 a decorrere dal periodo di imposta successivo a quello in cui i costi per l'attività di ricerca e sviluppo sono stati sostenuti.

Si precisa che la normativa riconosce un credito di imposta per investimenti effettuati a decorrere dal 01/01/2015 fino al 31/12/2020 in relazione alle spese sostenute in eccedenza rispetto alla media dei medesimi investimenti realizzati nei tre periodi di imposta del 2012/2013/2014, nella misura del 50% e del 25% della spesa incrementale complessiva.

FATTI DI RILEVO 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 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 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.

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 2020. 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 prolungarsi 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, infine ritiene di sottolineare che tali circostanze non hanno alcun effetto sul bilancio chiuso al 31.12.2019.

APPROVAZIONE OLTRE I TERMINI

Ai sensi dell'art. 2364 c.c., il termine per l'approvazione del presente progetto di bilancio è differito rispetto al termine ordinario di 120 giorni, in conseguenza dell'emergenza sanitaria dovuta al COVID 19, così come previsto dall'art. 73, comma 1 del D.L. 17/03/2020 n. 18.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci,

nel confermarVi che il progetto di Bilancio al 31/12/2019 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 € 34.468 ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione;
- il 30% a Riserva Legale per un importo corrispondente a € 344.677;
- la restante parte pari a € 769.777 alla Riserva Indivisibile.

Il Presidente
Andrea Ripamonti

SPAZIO APERTO COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

RENDICONTO FINANZIARIO 31/12/2019

Applicazione metodo indiretto

	2019	2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile d'esercizio	1.148.922	888.122
Imposte sul reddito	7.170	9.843
Interessi attivi/passivi	-16.797	-6.519
1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.139.295	891.446
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento ai fondi	641.866	795.978
Ammortamento delle immobilizzazioni	308.260	285.095
Svalutazioni per perdite durevoli		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	950.126	1.081.073
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.089.421	1.972.519
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-1.024	-13.830
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-476.641	-904.195
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-161.903	153.808
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	9.066	41.643
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-24.132	5.340
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	-179.084	-107.997
Totale variazioni del capitale circolante netto	-833.718	-825.231
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.256.153	1.147.288
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16.797	6.519
(Imposte sul reddito pagate)	-7.170	-9.843
(Utilizzo fondi)	110.277	-35.934
Altri incassi/(pagamenti)	-641.409	-615.978
Totale altre rettifiche	-521.505	-655.236
Flusso finanziario dell'attività operativa	734.648	492.052
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-130.135	-651.066
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	0	-132.290
Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate	-199.592	
Disinvestimenti in attività non immobilizzate	0	38.001
Disinvestimenti		
Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento	-329.727	-745.355

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-10.392	17.861
Accensione finanziamenti	21.785	0
(Rimborso finanziamenti)	-99.377	105.235
Aumento di capitale	15.600	9.250
Rimborso di capitale	-44.222	-56.122
Flussi derivanti da attività finanziamento	-116.606	76.224
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	287.865	-177.078
Disponibilità liquide inizio esercizio	2.942.035	3.119.113
variazione netta disponibilità liquide	287.865	-177.078
Liquidità fine esercizio	3.229.900	2.942.035
Liquidità fine esercizio	3.229.900	2.942.035
controllo quadratura	0	0

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 DIEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.