

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

SPAZIO APERTO - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIA GORKI 5 - 20146 MILANO (MI)

Relazione sulla Gestione al 31/12/2021

Signori Soci,

L'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari a Euro 710.516,15.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

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

Ai sensi dell'articolo 2428 C.C. si segnala che l'attività viene svolta anche nelle seguenti proprie sedi: via Gorki, 5 a Milano, via Togliatti, 9 a Corsico, Via De Gasperi, 26 Corsico, Via Fleming, 26 a Marcallo, in Via Pascoli, 29 a Cologno Monzese, Via Basilea, 4, Via Menotti, a Rho e infine in Via Cadamosto, 12 a Roma.

Andamento della gestione

L'utile registrato nell'esercizio 2021 è il risultato conseguito da costi pari a € **19.452.210** a fronte di un totale di ricavi pari a € **20.162.726**. Si rileva la conferma del risultato di esercizio positivo seppur in flessione del 24,22% in continuità con l'esercizio precedente.

Gli elementi che hanno caratterizzato il conseguimento del risultato finale sono frutto di un aumento dei costi del 9,16% rispetto all'esercizio precedente con un aumento dei ricavi pari al 7,49% rispetto al 2020.

L'esercizio trascorso come nel 2020 è stato condizionato dall'emergenza Covid19 riducendo le attività produttive adeguandosi condizioni sociali presenti. Il permanere di una semi chiusura di uffici e di luoghi nel quale la cooperativa opera ha ridotto l'attività e costretto la cooperativa a utilizzare tutti gli strumenti a disposizione per arginare la possibile perdita di occupazione e di produzione. Nel corso dell'anno si rileva comunque la riduzione costante dell'utilizzo di ammortizzatori sociali da parte della cooperativa. La cooperativa ha sempre provveduto ad anticipare tutte le competenze dovute ai lavoratori e rispettando tutti gli adeguamenti salariali previsti dal CCNL.

La diminuzione del margine contributivo sulle attività della cooperativa è dovuta, principalmente, all'aumento dei costi del personale in seguito al pieno regime del rinnovo del contratto iniziato nel corso del 2020. L'impossibilità di adeguare i ricavi al cambiamento dei costi suddetti ha creato una condizione di minor favore sul risultato di esercizio che nel suo insieme resta di grande soddisfazione per la cooperativa.

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

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

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	20.103.409	18.669.948	19.995.945
margine operativo lordo	844.388	1.430.425	1.512.807
Risultato prima delle imposte	722.121	927.266	1.156.092

Principali dati economici

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	19.719.587	18.370.020	1.349.567
Costi Esterni	4.896.655	4.201.189	695.466
Valore Aggiunto	14.822.932	14.168.831	654.101
Costo del lavoro	13.978.544	12.738.406	1.240.138
Margine Operativo Lordo	844.388	1.430.425	-586.037
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	369.396	501.768	-132.372
Risultato Operativo	474.992	928.657	-453.665
Proventi e oneri diversi	242.806	137.397	105.409
Proventi e oneri finanziari	43.323	11.212	32.111
Risultato Ordinario	761.121	1.077.266	-316.145
Svalutazione partecipazioni	39.000	150.000	150.000
Risultato area straordinaria	39.000	150.000	150.000
Risultato prima delle imposte	722.121	927.266	-205.145
Imposte sul reddito	11.605	-10.485	22.090
Risultato netto	710.516	937.751	-227.235

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

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0.07	0,11	0,14
ROE lordo	0.07	0,11	0,14
ROI	0.05	0,09	0,12
ROS	0.02	0,04	0.05

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	3.311.706	3.012.821	298.885
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	407.579	515.732	-108.153
Capitale immobilizzato	3.719.285	3.528.553	190.732
Rimanenze di magazzino	48.231	24.494	23.737
Crediti verso clienti	5.422.645	5.034.115	388.530
Altri crediti	1.236.547	1.164.075	72.472
Ratei e risconti attivi	39.853	30.694	9.159
Attività d'esercizio a breve termine	6.747.276	6.253.378	493.898
Debiti verso fornitori	1.597.519	900.195	697.324
Debiti tributari e previdenziali	604.553	603.776	777
Altri debiti	2.019.074	1.746.607	272.467
ratei e risconti passivi	291.586	402.576	-110.990
passività d'esercizio a breve termine	4.512.732	3.653.154	859.578
Capitale d'esercizio netto	2.234.544	2.600.224	-365.680
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	270.910	266.309	4.601
Altre passività a medio lungo termine	782.167	780.817	1.350
Passività a medio lungo termine	1.053.077	1.047.126	5.951
			0
Capitale investito	4.900.752	5.081.651	-180.899
Patrimonio netto	-9.477.675	-8.810.311	-667.364
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	5.100	-46.749	51.849
Posizione finanziaria netta a breve termine	4.571.823	3.775.409	796.414
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	-4.900.752	-5.081.651	180.899

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

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

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	5.758.390	5.181.758	5.071.149
Quoziente primario di struttura	2.55	2,43	2.79
Margine secondario di struttura	6.811.467	6.279.883	6.110.968
Quoziente secondario di struttura	2.83	2,73	3.15

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	4.819.244	4.077.210	742.034
Denaro e altri valori in cassa	3.054	2.755	299
Disponibilità liquide ed azioni proprie	4.822.298	4.079.965	742.632
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	265.475	306.313	(40.838)
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	0	54.761	(54.761)
Quota a breve di finanziamenti	515.950	556.108	(40.158)
Debiti finanziari a breve termine	515.950	610.869	(94.919)
Posizione finanziaria netta a breve termine	4.581.823	3.775.409	806.414
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	0	40.001	(40.001)
Quota a lungo di finanziamenti	0	10.998	(10.998)
Crediti finanziari	(5.100)	(4.250)	850
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(5.100)	46.749	(52.709)
Posizione finanziaria netta	4.586.923	3.728.660	858.263

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

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	2.55	2,47	2.37
Liquidità secondaria	2.83	2,43	2.34
Indebitamento	0.64	0,61	0.69
Tasso di copertura degli immobilizzi	2.83	2,43	2.79

L'indice di liquidità primaria è pari a 2.55. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2.83. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,64. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo rispetto all'attività produttiva complessiva.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2.83, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si evidenzia che nel corso del mese di febbraio 2021 è proseguita 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.

La Cooperativa nel 2022 ha continuato le attività relative ai servizi di pulizia, ai servizi di gestione delle piattaforme ecologiche ed ai servizi di car sharing, 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. Nel 2022, con la ripresa di tutte le attività tipiche della cooperativa, si è provveduto a una diminuzione ormai totale del Fondo Integrazione Salariale Covid-2. La cooperativa continua ad anticipare tutte le competenze dovute ai lavoratori e ha provveduto a rispettare tutti gli adeguamenti salariali previsti dal CCNL.

Con riferimento agli impatti potenziali sui ricavi, costi, investimenti e flussi di cassa attesi derivanti dall'emergenza sanitaria in corso, la Cooperativa non rileva, alla data odierna, evidenze tali da prevedere effetti negativi sui risultati 2022. In questo momento la Cooperativa rileva effetti negativi sull'approvvigionamento delle materie prime, quali ad esempio: carburanti, materiali per le pulizie e sanificazione e materiali edilizi. Nonostante questi elementi esterni si ritiene di poter anticipare prospettive economiche, patrimoniali e finanziarie dei periodi successivi positivi.

Evoluzione prevedibile della gestione

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

In conclusione, il bilancio chiuso al 31/12/21 presenta le seguenti risultanze finali:

ATTIVO	€ 22.935.310
PASSIVO	€ 22.224.794
PROFITTI E RENDITE	€ 20.162.726
PERDITE E SPESE	€ 19.452.210
UTILE D'ESERCIZIO	€ 710.516

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

Strumenti finanziari

Si conferma che la Società non detiene strumenti finanziari.

Esposizione e gestione dei rischi finanziari

Rischio di cambio

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

Rischio tassi di interesse

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

Rischio di credito

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

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

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

Rischio di liquidità

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

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

Vi proponiamo quindi di approvare l'esercizio che si chiude con un utile corrispondente a € 710.516 e che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 21.315 ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione;
- il 30% a Riserva Legale per un importo corrispondente a € 213.155;
- la restante parte pari a € 476.046 alla Riserva Indivisibile.

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

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

per il Consiglio di Amministrazione

Presidente
Gianluca Casalini

