

**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 € 390.969,34 di cui versato € 385.869,34

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021**

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>I) parte già richiamata</b>	5.100	4.250
<b>II) parte da richiamare</b>	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>5.100</b>	<b>4.250</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	0	0
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Terreni e fabbricati	2.529.204	2.354.254
2) Impianti e macchinario	12.494	18.837
3) Attrezzature industriali e commerciali	80.226	66.078
4) Altri beni	689.782	573.652
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>3.311.706</b>	<b>3.012.821</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	366.906	487.006
<b>I TOTALE Partecipazioni in:</b>	<b>366.906</b>	<b>487.006</b>
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>366.906</b>	<b>487.006</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.678.612</b>	<b>3.499.827</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>		
1) materie prime, suss. e di cons.	48.231	24.494
<b>I TOTALE RIMANENZE</b>	<b>48.231</b>	<b>24.494</b>
<b>) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</b>	0	0
<b>II) CREDITI VERSO:</b>		
1) Clienti:		

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	5.422.645	5.034.115
<b>1 TOTALE Clienti:</b>	5.422.645	5.034.115
5-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	43.220	16.076
<b>5-bis TOTALE Crediti tributari</b>	43.220	16.076
5-ter) Imposte anticipate	115.908	119.402
5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.077.419	1.028.597
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	40.673	28.726
<b>5-quater TOTALE verso altri</b>	1.118.092	1.057.323
<b>II TOTALE CREDITI VERSO:</b>	6.699.865	6.226.916
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>		
6) Altri titoli	265.475	306.313
<b>III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	265.475	306.313
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	4.819.244	4.077.210
3) Danaro e valori in cassa	3.054	2.755
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	4.822.298	4.079.965
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	11.835.869	10.637.688
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	39.853	30.694
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	15.559.434	14.172.459

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	390.969	405.988
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	2.942.593	2.661.268
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
<i>q) Riserva indivisibile art. 12, L. 904/1977</i>	5.433.597	4.805.304
<b>VI TOTALE Altre riserve:</b>	<b>5.433.597</b>	<b>4.805.304</b>
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	710.516	937.751
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.477.675</b>	<b>8.810.311</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri fondi	778.017	778.017
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>778.017</b>	<b>778.017</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>		
	270.910	266.309
<b>D) DEBITI</b>		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	505.996	501.108
<b>3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>505.996</b>	<b>501.108</b>
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	0	54.761
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	0	40.001
<b>4 TOTALE Debiti verso banche</b>	<b>0</b>	<b>94.762</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	9.954	55.000
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	0	10.998
<b>5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>9.954</b>	<b>65.998</b>
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.597.519	900.195
<b>7 TOTALE Debiti verso fornitori</b>	<b>1.597.519</b>	<b>900.195</b>

12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	281.704	270.369
<b>12 TOTALE Debiti tributari</b>	<b>281.704</b>	<b>270.369</b>
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	322.849	333.407
<b>13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza. social</b>	<b>322.849</b>	<b>333.407</b>
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	2.019.074	1.746.607
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	4.150	2.800
<b>14 TOTALE Altri debiti</b>	<b>2.023.224</b>	<b>1.749.407</b>
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>4.741.246</b>	<b>3.915.246</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>291.586</b>	<b>402.576</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>15.559.434</b>	<b>14.172.459</b>

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	19.719.587	18.370.020
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	250.790	200.345
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	133.032	99.583
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	383.822	299.928
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	20.103.409	18.669.948
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>6) materie prime, suss., di cons. e merci</b>	2.703.076	2.191.696
<b>7) per servizi</b>	2.041.887	1.869.401
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	151.692	140.092
<b>9) per il personale:</b>		
<i>a) salari e stipendi</i>	10.630.200	9.654.643
<i>b) oneri sociali</i>	2.403.784	2.168.971
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	704.560	674.792
<i>e) altri costi</i>	240.000	240.000
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	13.978.544	12.738.406
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	339.891	306.672
<i>d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.</i>		
<i>d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)</i>	29.505	28.265
<b>d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.</b>	29.505	28.265
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	369.396	334.937
<b>12) accantonamenti per rischi</b>	0	166.831
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	141.016	162.531
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	19.385.611	17.603.894
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	717.798	1.066.054
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>		
<i>b) prov.finanz.da titoli(non part.)immobilizz.</i>	5.594	8.060
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	22.905	22.553
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</b>	22.905	22.553
<b>16 TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	28.499	30.613

<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>e) debiti verso altri</i>	15.994	19.401
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	15.994	19.401
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	12.505	11.212
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE</b>		
<b>18) Rivalutazioni:</b>		
<i>a) di partecipazioni</i>	30.818	0
<b>18 TOTALE Rivalutazioni:</b>	30.818	0
<b>19) Svalutazioni:</b>		
<i>a) di partecipazioni</i>	39.000	150.000
<b>19 TOTALE Svalutazioni:</b>	39.000	150.000
<b>18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	(8.182)	(150.000)
<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	722.121	927.266
<b>20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	8.111	45.309
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	3.494	(55.794)
<b>20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat</b>	11.605	(10.485)
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	710.516	937.751

**Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021****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 31/12/2021 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*****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 2021 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 2020 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:

<b>Organico</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Dirigenti	7	6
Impiegati	99	97
Operai	686	673
<b>Totale</b>	<b>792</b>	<b>776</b>

La forza lavoro risulta così composta:

<b>Organico</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Lavoratori ordinari soci	265	260
Lavoratori ordinari non soci	527	516
<b>Totale</b>	<b>792</b>	<b>776</b>

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 dell'attività prevalente, della prestazione lavorativa dei soci.

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

<b>Descrizione costi</b>	<b>Valore</b>	<b>Di cui soci</b>	<b>%</b>
Costo del lavoro b9)	13.978.544	7.343.271,41	52,53

**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)	€ 962.122	(A)	
- Plusvalenze Attive (componenti non ordinarie)	- € 5.594	(B)	
- Utile disponibile per i ristorni (A-B)	€ 956.528	(C)	
- Utile massimo ristornabile (C) x 80%	€ 765.222	(D)	<u>1° REQUISITO</u>

RAPPORTO COSTO SOCI LAVORATORI / COSTO DIPENDENTI

- Costo dipendenti	€ 6.635.272	47,47%	
- Costo Soci	€ 7.343.271	52,53%	(E)
	€ 13.978.544	100,00%	

QUOTA DI UTILE RISTORNABILE AI SOCI € 0 (F) 2° REQUISITO  
(D x E)

STIPENDI SOCI € 7.343.271 x 30% € 2.202.981 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.

**Immobilizzazioni**

**Immobilizzazioni immateriali**

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

**Immobilizzazioni materiali**

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.060.332	256.097	287.835	2.286.479	5.890.743
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	706.078	237.262	221.757	1.712.826	2.877.923
Valore di bilancio	2.354.254	18.837	66.078	573.652	3.012.821
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	255.160	3.300	32.816	349.600	640.876
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	20.996	20.996
Ammortamento dell'esercizio	80.210	9.641	18.669	231.371	339.891
Altre variazioni	-	(2)	1	18.897	18.896
Totale variazioni	174.950	(6.343)	14.148	116.130	298.885
Valore di fine esercizio					
Costo	3.315.492	259.397	320.651	2.615.083	6.510.623
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	786.288	246.903	240.426	1.925.301	3.198.918
Valore di bilancio	2.529.204	12.494	80.226	689.782	3.311.706

Di seguito il dettaglio delle singole voci:

CATEGORIA DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2020	MOVIMENTI DEL 2021			SALDO 31/12/2021
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Fabbricati (F.do amm.to fabbricato)	2.783.060	2.564.300 (683.128)	218.760		(80.210)	2.783.060 (763.338)
Terreni (F.do amm.to terreno)	532.432	496.032 (22.950)	36.400			532.432 (22.950)
<b>Totale Terreni e Fabbricati</b>		<b>2.354.254</b>				<b>2.529.204</b>
Impianti (F.do amm.to Impianti)	106.680	103.380 (97.723)	3.300		(5.095)	106.680 (102.818)
Macchinari (F.do amm.to Macchinari)	152.717	152.717 (139.537)			(4.546)	152.717 (144.083)
<b>Totale Impianti e Macchinari</b>		<b>18.837</b>				<b>12.496</b>
Attrezzature (F.do amm.to attrezzature)	320.651	287.835 (221.757)	32.816		(18.669)	320.651 (240.426)
<b>Totale Attrezzature</b>		<b>66.078</b>				<b>80.225</b>
<b>Altre Immobilizzazioni</b>						
Mobili e Arredi (F.do amm.to mobili e arredi)	162.851	162.851 (117.072)			(7.460)	162.851 (124.532)
Automezzi (F.do amm.to automezzi)	2.322.685	1.994.081 (1.469.281)	349.600	(20.996) 18.896	(221.959)	2.322.685 (1.672.344)
Autovetture (F.do amm.to autovetture)	25.083	25.083 (25.083)				25.083 (25.083)
Macchine elett. ufficio (F.do amm.to macchine elett.ufficio)	104.464	104.464 (101.391)			(1.952)	104.464 (103.343)
<b>Totale Altre Immobilizzazioni</b>		<b>573.652</b>				<b>689.781</b>
<b>TOTALE BENI</b>	<b>6.510.623</b>	<b>5.890.743</b>	<b>640.876</b>	<b>(20.996)</b>		<b>6.510.623</b>
<b>TOTALE FONDI</b>		<b>(2.877.922)</b>		<b>18.896</b>	<b>(339.891)</b>	<b>(3.198.917)</b>
<b>VALORE NETTO</b>		<b>3.012.821</b>				<b>3.311.706</b>

I movimenti si riferiscono a:

- **Terreni e fabbricati:** acquisto immobile sito in Rho (Milano), Via Menotti n. 73;
- **Impianti:** acquisto n. 1 condizionatore dual split con funzionamento inverter in modalità pompa di calore, Mansarda Via Gorki 5;
- **Attrezzatura:** acquisto attrezzatura autofficina e acquisto n. 1 spazzatore e n. 1 soffiatore
- **Automezzi:**
  - o **automezzi getta e usa:**  
acquisto n. 2 autocarri Iveco Daily usati  
acquisto n. 1 autocarro Isuzu M21  
acquisto n. 1 furgone Opel Vivaro Enjoy 1.5 diesel  
acquisto n. 1 Furgone Isuzu usato  
vendita n. 1 autocarro Iveco Daily
  - o **automezzi piattaforme eco:**  
acquisto n. 1 Piaggio Porter Top

acquisto n. 2 Piaggio Maxxi Tipper  
 acquisto n. 2 Piaggio NP6 con cassone  
 acquisto n. 1 autocarro Isuzu M21  
 acquisto n. 1 Fiat Doblò  
 acquisto n. 4 Gladietor Evo Chassis E6D

**FONDI AMMORTAMENTO**

CATEGORIA BENI	ALIQUOTA ORD.	SALDO 31/12/2020	MOVIMENTI 2021		SALDO 31/12/2021
			AMMORT.	DECREMENTI	
Terreno	-	22.950	-		22.950
Fabbricato	3%	683.128	80.210		763.338
Macchinari	15%	139.537	4.546		144.083
Impianti	15%	97.723	5.095		102.818
Attrezzature	15%	221.757	18.669		240.426
Macchine elettroniche ufficio	20%	101.391	1.952		103.343
Automezzi autovetture	20%	1.494.364	221.959	(18.896)	1.697.427
Mobili e arredi	12%	117.072	7.460		124.532
<b>TOTALE</b>		<b>2.877.922</b>	<b>339.891</b>	<b>(18.896)</b>	<b>3.198.917</b>

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

TERRENI E FABBRICATI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2020	MOVIMENTI DEL 2021			SALDO 31/12/2021
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Immobile sede Via Gorki – operativa e amministrativa (F.do amm.to fabbricato)	730.507	730.507 (410.230)			(21.915)	730.507 (432.145)
Terreno Via Gorki (F.do amm.to terreno)	118.866	118.866 (22.950)				118.866 (22.950)
<b>Totale</b>		<b>416.193</b>				<b>394.278</b>
Magazzino Via Togliatti - Corsico (F.do amm.to fabbricato)	290.167	290.167 (104.647)			(8.705)	290.167 (113.352)
Terreno Via Togliatti - Corsico	72.000	72.000				72.000
<b>Totale</b>		<b>257.520</b>				<b>248.815</b>
Fabbricato Marcallo con Casone - sede operativa (F.do amm.to fabbricato)	300.745	300.745 (58.644)			(9.022)	300.745 (67.666)
Terreno	60.149	60.149				60.149
<b>Totale</b>		<b>302.250</b>				<b>293.228</b>
Appartamento via Cenni - Milano (F.do amm.to)	252.355	252.355 (76.935)			(7.571)	252.355 (84.506)
<b>Totale</b>		<b>175.420</b>				<b>167.849</b>
Appartamento Via Savona n. 108 (F.do Amm.to)	82.460	82.460 (11.132)			(2.474)	82.460 (13.606)
Terreno	18.000	18.000				18.000

<b>Totale</b>		<b>89.328</b>			<b>86.854</b>
Magazzino Via Basilea (F.do Amm.to)	176.000	176.000 (10.560)		(5.280)	176.000 (15.840)
Terreno	44.000	44.000			44.000
<b>Totale</b>		<b>209.440</b>			<b>204.160</b>
Immobile Via Gorki 2-3 piano (F.do Amm.to)	402.270	402.270 (6.034)		(12.068)	402.270 (18.102)
Terreno	100.567	100.567			100.567
<b>Totale</b>		<b>496.803</b>			<b>484.735</b>
Immobile Via De Gasperi (F.do Amm.to)	329.797	329.797 (4.947)		(9.894)	329.797 (14.841)
Terreno	82.450	82.450			82.450
<b>Totale</b>		<b>407.300</b>			<b>397.406</b>
Immobile Via Menotti 73 Rho (F.do Amm.to)	218.760	0	218.760	(3.281)	218.760 (3.281)
Terreno	36.400		36.400		36.400
<b>Totale</b>					<b>251.879</b>
<b>TOTALE BENI</b>	<b>3.315.492</b>	<b>3.060.332</b>	<b>255.160</b>		<b>3.315.492</b>
<b>TOTALE FONDI</b>		<b>(706.078)</b>		<b>(80.210)</b>	<b>(786.288)</b>
<b>VALORE NETTO</b>		<b>2.354.254</b>			<b>2.529.204</b>

**Immobilizzazioni finanziarie**

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	487.006	487.006
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	25.000	25.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	136.918	106.100
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	30.818	30.818
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	39.000	39.000
<b>Totale variazioni</b>	<b>(120.100)</b>	<b>(120.100)</b>
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	366.906	366.906

I dati si riferiscono all'ultimo bilancio disponibile relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020:

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile Perdita	Valore a bilancio
CS&L	Cavenago Brianza	67.376	523.290	(17.955)	3.290
Spazio Aperto Servizi	Milano	402.596	2.733.328	245.428	103
Banca Etica	Padova	77.442.750	2.724.413.790	6.403.378	542
CGM Finance	Brescia	2.858.500	3.009.516	1.825	9.000
Cooperfidi Italia	Bologna	10.982.104	68.559.447	(1.079.689)	103
Il Grappolo	Lainate (MI)	84.100	357.509	(1.268)	15.000

Cauto Cooperativa sociale	Brescia	1.554.759	5.171.313	45.926	258
Abitare Sociale Metropolitano	Milano	1.250.00	2.118.413	38.148	120.000
Multitime srl	Milano	100.000	506.669	(57.411)	50.000
<i>Fondo svalutazione partecipazione</i>					(39.000)
<i>Valore Netto</i>					11.000
AbitaMi	Milano	45.000	307.819	47.073	15.000
Futura	Bareggio (MI)	64.596	469.401	19.826	26
Cascina Biblioteca	Milano	302.058	2.728.412	(436.847)	15.000
Consorzio Cantiere Aperto	Brescia	37.500	105.776	3.965	1.000
Fraternità Sistemi	Brescia	5.603.250	18.296.160	427.303	150.000
Grafiche e Infoservice	Ancona	30.597	12.181	(24.278)	25.000
					<b>365.322</b>

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	24.494	24.494
Variazione nell'esercizio	23.737	23.737
Valore di fine esercizio	48.231	48.231

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	5.034.115	16.076	119.402	1.057.323	6.226.916
Variazione nell'esercizio	388.530	27.144	(3.494)	60.769	472.949
Valore di fine esercizio	5.422.645	43.220	115.908	1.118.092	6.699.865
Quota scadente entro l'esercizio	5.422.645	43.220		1.077.419	6.543.284
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-		40.673	40.673

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 31/12/2020	591.592
Accantonamento esercizio	29.505
Utilizzi dell'esercizio	0
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>621.097</b>

La voce "crediti verso altri" è così composta:

*entro 12 mesi*

Prestito Welfare	101.000
Prestito fruttifero Cooperativa Sociale Cauto	244.035
Prestito fruttifero Spazio Aperto Servizi	250.000
Credito Cooperho	156.787
(F.do svalutazione)	(140.000)
Prestito fruttifero Il Grappolo	50.000
Prestito infruttifero ASM	75.000
Prestito infruttifero Abitami	145.000
Prestito fruttifero Abitami	180.000
Crediti partecipazione	15.597
Concessione magazzino Buscate	24.000
(F.do rischi crediti v/altri)	(24.000)
<b>Totale</b>	<b>1.077.419</b>

*oltre i 12 mesi*

Credito per cauzione acquisto magazzino	23.503
Depositi cauzionali diversi	17.170
<b>Totale</b>	<b>40.673</b>

La voce "crediti Tributarî" è così composta:

Erario c/rit. int. banche/titoli	1.295
Erario c/ ritenute subite	9.145
Regioni c/IRAP	2.674
Erario c/IRES	30.106
<b>Totale</b>	<b>43.220</b>

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	306.313	306.313
Variazioni nell'esercizio	(40.838)	(40.838)
Valore di fine esercizio	265.475	265.475

I titoli in portafoglio sono costituiti da:

- Fondo Gestielle Cedola Fissa	€ 65.883
- Fondo Anima	€ 199.592
<b>Totale</b>	<b>€ 265.475</b>

Come segnalato in premessa la valutazione è al costo di acquisto o di sottoscrizione 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	4.077.210	2.755	4.079.965
Variazione nell'esercizio	742.034	299	742.333
Valore di fine esercizio	4.819.244	3.054	4.822.298

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	12.318	18.376	30.694
Variazione nell'esercizio	(998)	10.157	9.159
Valore di fine esercizio	11.320	28.533	39.853

La voce risconti attivi si riferisce alle assicurazioni, affitti, contributi associative e manutenzione macchine per € 28.533.

I ratei attivi si riferiscono alla rilevazione degli interessi attivi dei finanziamenti fruttiferi verso la Coop. Spazio Aperto Servizi e la Coop. Cauto.

**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	405.988	2.661.268	4.805.304	4.805.304	937.751	8.810.311
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	13.000	281.325	628.293	628.293	710.516	1.633.134
Decrementi	28.019	-	-	-	(937.751)	(965.770)
Valore di fine esercizio	390.969	2.942.593	5.433.597	5.433.597	710.516	9.477.675

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- destinazione dell'utile relativo all'esercizio 2020.
- rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2021;
- 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	<b>407.715</b>	<b>2.316.591</b>	<b>4.035.527</b>	<b>1.148.922</b>	<b>7.908.755</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio		344.677	769.777	(1.148.922)	
Diminuzioni di capitale sociale	(14.377)				
Incrementi di capitale sociale	12.650				
Risultato dell'esercizio precedente				937.751	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>405.988</b>	<b>2.661.268</b>	<b>4.805.304</b>	<b>937.751</b>	<b>8.810.311</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio		281.325	628.293	(937.751)	
Diminuzioni di capitale sociale	(28.019)				
Incrementi di capitale sociale	13.000				
Risultato dell'esercizio corrente				710.516	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>390.969</b>	<b>2.942.593</b>	<b>5.433.597</b>	<b>710.516</b>	<b>9.447.675</b>

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	390.969	CAPITALE	B	390.969
Riserva legale	2.942.593	UTILI	B	2.942.593
Altre riserve				
<b>Totale</b>	<b>3.333.562</b>			<b>3.333.562</b>
Quota non distribuibile				3.333.562

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

	RISERVA INDIVISIBILE	Totale
Descrizione		
Importo	5.433.597	5.433.597
Origine / natura	UTILI	
Possibilità di utilizzazioni	B	
Quota disponibile	5.433.597	

**Fondi per rischi e oneri**

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	778.017	778.017
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	778.017	778.017

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

**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	266.309
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	704.560
Utilizzo nell'esercizio	699.959
Totale variazioni	4.601
Valore di fine esercizio	270.910

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
TFR, movimenti del periodo	266.308	704.560	699.959	270.910

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) € 3.326.174, il saldo effettivo contabile è di € 270.910 al 31/12/2021 (per le indennità maturate sino al 31.12.2006).

**Debiti**

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso soci per finanziamenti	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	501.108	55.000	900.195	270.369	333.407	1.749.407	3.809.486
Variazione nell'esercizio	4.888	(45.046)	697.324	11.335	(10.558)	273.817	931.760
Valore di fine esercizio	505.996	9.954	1.597.519	281.704	322.849	2.023.224	4.741.246
Quota scadente entro l'esercizio	505.996	9.954	1.597.519	281.704	322.849	2.019.074	4.737.096
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	-	-	-	4.150	4.150

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: 1.9% deposito libero, 2.9% deposito vincolato.

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

	Descrizione	31/12/2021
A	Valore del prestito sociale	505.996
B	Patrimonio netto di riferimento	8.767.160
C	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.058

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	31/12/2021
	Patrimonio netto di riferimento	8.767.160
	Debiti a medio e lungo termine	4.150
	Attivo Immobilizzato	3.678.612
	Indice di struttura finanziaria	2.38

Nel corso dell’esercizio 2021 sono stati chiusi i mutui accessi presso la BNL e il finanziamento Frimm.

Di seguito i movimenti della voce:

Banca erogante	Debito residuo 31/12/2020	Debito residuo 31/12/2021	Scadenza entro l’esercizio	Scadenza oltre l’esercizio	Tasso	Garanzie
Bnl mutuo ipotecario	60.001	0	0	0	4.1	Ipoteca
Frimm Finlombarda	34.761	0	0	0		
<b>Totale</b>	<b>94.762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

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 31/12/2020	Debito residuo 31/12/2021	Scadenza entro l’esercizio	Scadenza oltre l’esercizio	Tasso	Garanzie
Mutuo CGM Finance	65.998	9.954	9.954	0		
<b>Totale</b>	<b>65.998</b>	<b>9.954</b>	<b>9.954</b>	<b>0</b>		

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

Debiti verso personale	906.476
Debiti v/sindacati	2.811
Debiti c/lavoratori per ferie	811.774
Lavoratori c/ristorni	240.000
Debiti v/soci o dimessi	58.013
<b>Totale</b>	<b>2.019.074</b>

La voce “altre debiti” a medio lungo si riferisce al deposito cauzionale Progetto Cenni pari ad Euro 4.150.

### ***Ratei e risconti passivi***

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	191.962	210.614	402.576
Variazione nell'esercizio	(376)	(110.614)	(110.990)
Valore di fine esercizio	191.586	100.000	291.586

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	19.719.587	19.719.587

#### ***Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica***

Area geografica	ITALIA	Totale
Valore esercizio corrente	19.719.587	19.719.587

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

DESCRIZIONE	SALDO		Variazione	
	AL 31/12/2021	AL 31/12/2020		
Ricavi laboratorio	291.437	175.502	115.935	66%
Ricavi formazione e lavoro	29.121	14.016	15.105	108%
Ricavi Progetto IOL/Cologno	115.320	93.439	21.881	23%
Ricavi pulizie	5.487.706	5.174.865	312.841	6%
Ricavi pulizie E.P.	274.151	264.633	9.518	100%
Ricavi Getta&Usa	2.026.629	1.808.488	218.141	12%
Ricavi piattaforme ecologiche	4.760.953	4.195.824	565.129	13%
Ricavi data – entry	33.582	115.676	-82.094	-71%
Ricavi car sharing/car2go	1.754.272	2.437.403	-683.131	-28%

Ricavi segreteria	5.368	26.290	-20.922	-80%
Ricavi facility management	809.663	0	809.663	100%
Ricavi gestione magazzino A14	37.107	36.298	809	2%
Ricavi manutenzioni	786.509	1.360.685	-574.176	-42%
Ricavi Maggiordomo/recept	1.120.345	994.626	125.719	13%
Ricavi vendita prodotti pulizie	252.007	628.796	-376.789	-60%
Ricavi vendita cioccolato	443.356	368.897	74.459	20%
Ricavi H Niguarda	136.765	94.932	41.833	44%
Ricavi H S. Gerardo	171.767	114.940	56.827	49%
Ricavi custodi MM	58.016	37.753	20.263	54%
Ricavi attività formativa Mestieri	51.260	145.885	-94.625	-65%
Ricavi vendita cesti	600.465	0	600.465	100%
Ricavi parcheggio	258.744	281.072	-22.328	-8%
Ricavi Progetto Bella Milano	215.044	0	215.044	100%
<b>Totale A1)</b>	<b>19.719.587</b>	<b>18.370.020</b>	<b>1.349.568</b>	<b>7%</b>

Nella voce "altri ricavi e proventi" figurano:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	Variazione	
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>				
Contributi Fondazione Cariplo	35.000	4.000	31.000	775%
Contributi c/personale	59.517	85.355	-25.838	-30%
Contributo Progetto "6 l'altro"	46.600	59.184	-12.584	-21%
Contributo DP DL 34/20	7.107	2.825	4.282	152%
Contributo Progetto "P.Vismara"	6.200	24.800	-18.600	-75%
Contributo Progetto "GoForIT"	75.614	24.181	51.433	213%
Contributo Abbattimento Barriere Emergo	3.073	0	3.073	100%
Contributo c/esercizio	17.679	0	17.679	100%
<i>Totale</i>	<i>250.790</i>	<i>200.345</i>	<i>50.446</i>	<i>25%</i>
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>				
Gestore servizi energetici	3.942	23.674	-19.732	-83%
Fitti attivi	59.980	27.656	32.324	117%
Rimborsi assicurativi	21.211	35.793	-14.582	-41%
Rimborsi ristrutturazioni ALER	1.595	2.550	-955	-37%
Rimborso progetto Loreto	30.199	0	30.199	100%
Rimborsi spese contratti e imposte	860	0	860	100%
Sopravvenienze attive	12.239	8.218	4.021	49%
Arrotondamenti e abbuoni attivi	138	52	86	164%
Rimborsi malattia Cassa Edile	2.868	1.640	1.228	100%
<i>Totale</i>	<i>133.032</i>	<i>99.583</i>	<i>33.449</i>	<i>34%</i>
<b>Totale A5)</b>	<b>383.822</b>	<b>299.928</b>	<b>83.894</b>	<b>28%</b>

**Costi della produzione**

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE	
<b>6) Per Materie prime, suss., merci, mat. consumo</b>					
	materiali pulizie	223.644	204.056	19.588	10%
	materiale getta e usa	27.184	23.062	4.122	18%
	materiale laboratorio	5.373	7.787	-2.414	-31%
	materiale segreteria	136	0	136	100%
	prodotti pulizia per vendita	154.231	421.071	-266.840	-63%
	acquisto piccole attrezzature	5.667	6.778	-1.111	-16%
	acquisto costi mensa	206	117	89	77%
	acquisto materiale car sharing	263	6.567	-6.304	-96%
	carburante per automezzi	216.743	163.964	52.779	32%
	ricambi automezzi	92.684	46.880	45.804	98%
	ricambi attrezzature	39.184	69.408	-30.224	-44%
	materiale car2go	90.797	69.035	21.762	32%
	materiale car2go Roma	25.166	23.181	1.985	9%
	materiale car2go Firenze	0	29.804	-29.804	-100%
	materiale car2go Torino	152.001	218.723	-66.722	-31%
	cancelleria e stampati	24.283	20.455	3.828	19%
	materiale vario	68	14.626	-14.558	-100%
	materiale sicurezza	55.636	70.266	-14.630	-21%
	materiale immobile	0	249	-249	100%
	acquisto cioccolato e varie	100.130	65.052	35.078	54%
	cioccolato per dettaglio	334.472	262.998	71.474	27%
	materiale per piattaforme	72.162	16.197	55.965	346%
	accessori per pc	10.686	8.929	1.757	20%
	materiali ristrutturazioni privati	171.539	35.486	136.053	383%
	carburante autovetture	11.301	12.425	-1.124	-9%
	ricambi autovetture	98	535	-437	-82%
	localizzatori automezzi	6.076	4.377	1.699	39%
	materie prime maggiordomo	0	3.592	-3.592	-100%
	acquisto materiale DP DL 34/2020	10.670	51.467	-40.797	100%
	materiale manutenzione E.P.	132.392	188.968	-56.576	-30%
	ristrutturazione Peschiera	0	30.112	-30.112	-100%
	ristrutturazione Buccinasco	1.960	3.080	-1.120	-36%
	cioccolato e varie S.G.	106.487	51.839	54.647	105%
	cioccolato e varie H.N.	89.653	44.598	45.054	101%
	cioccolato e varie cesti	531.416	0	531.416	100%
	materiale laboratorio Nibai	24	8.670	-8.646	-100%
	acquisto pc e accessori smart working	10.745	7.342	3.403	100%
		<b>2.703.076</b>	<b>2.191.696</b>	<b>511.380</b>	<b>23%</b>

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE	
<b>7) Per servizi</b>	Costi usa e getta	395.610	294.455	101.155	34%
	Costi piattaforme ecologiche	69.481	129.396	-59.915	-46%
	Costi pulizie	85.185	129.964	-44.779	-34%
	Costi laboratorio	7.191	18.467	-11.276	-61%
	Costi car sharing Italia	883	62.653	-61.771	-99%
	Servizi vari prest. Bolli	995	0	995	100%
	Trasporti su acquisti	295	0	295	100%
	Costi pulizia territorio ats .E.P.	19.401	15.629	3.771	24%
	Costi Maggiordomo	16.895	35.794	-18.899	-53%
	Costi bando "Dopo di Noi" L. 112	6.314	2.173	4.141	191%
	Costi progetto 6MA	0	4.160	-4.160	-100%
	Costi progetto Abili al posto giusto	8.000	3.000	5.000	167%
	Costi E-GAP Torino	3.179	0	3.179	100%
	Costi E-Gap Bologna	8.273	0	8.273	100%
	Costi progetto Bella Milano	128.446	0	128.446	100%
	Costi manutenzioni a privati	5.277	0	5.277	100%
	Costi punti vendita	207	125	82	65%
	Costi Car sharing GENOVA	3.632	0	3.632	100%
	Costi progetti/bandi	0	17.120	-17.120	100%
	Rimozione MI	130.594	133.745	-3.151	100%
	Rimozione RM	54.790	59.047	-4.257	100%
	Costi progetto Loreto	30.000	11.600	18.400	100%
	Costi progetto GOFORIT	6.449	32.242	-25.793	100%
	Costi mensa	146	1.073	-928	100%
	Servizi vari su acquisti	0	562	-562	-100%
	Energia Elettrica	25.988	21.375	4.613	22%
	Gas metano e acqua	6.347	6.071	277	5%
	Manutenzioni ordinarie	0	1.857	-1.857	-100%
	Spese telefoniche	11.784	13.187	-1.403	-11%
	Manutenzioni automezzi	54.102	79.508	-25.405	-32%
	Manutenzioni autovetture	640	2.607	-1.967	-75%
	Mnutenzioni attrezzature	10.821	4.557	6.265	137%
	Manutenzione immobile	13.447	0	13.447	100%
	Aggiornamento software	40.174	28.363	11.811	42%
	Prestazioni professionali	120	7.330	-7.210	-98%
	Assicurazione autovetture	4.314	2.435	1.879	77%
	Consulenze legali	19.535	15.721	3.814	24%
	Spese cellulari	58.634	61.342	-2.708	-4%
	Spese postali e bollati	4.261	4.171	90	2%
	Assicurazione automezzi	97.603	99.843	-2.240	-2%
	Assicurazione R.C.	42.591	43.082	-491	-1%
	Assicurazione incendio e furto	2.383	2.266	117	5%
	Pratiche auto	16.432	9.858	6.574	67%
	Spese trasporto	13.825	10.895	2.930	27%
	Spese bancarie	10.035	9.445	590	6%
	Centri estivi laboratorio	0	521	-521	-100%

Compenso sindaci	7.768	7.768	0	0%
Elaborazione paghe e contributi	81.102	89.964	-8.862	-10%
Collaborazioni coordinate e continuative	4.100	7.985	-3.885	-49%
Prestazioni di terzi	4.545	3.914	631	16%
Viaggi e trasferte	691	1.726	-1.034	-60%
Formazione	43.934	15.353	28.581	186%
Costi qualità	15.157	4.150	11.007	265%
Assicurazione amministratori	1.300	1.300	0	0%
Spese condominiali	18.686	13.262	5.424	41%
Psicologo	36.000	36.100	-100	0%
consulenze fiscali e contabili	16.263	7.979	8.284	104%
Costi borse di lavoro	2.100	727	1.373	189%
Polizze fidejussorie	14.886	26.302	-11.416	-43%
Spese antinfortunistiche e sicurezza	33.282	30.671	2.611	9%
Rimborso spese trasferte	83.687	63.096	20.591	33%
costo rimborsi mensa lavoratori	212.328	157.444	54.884	35%
Consulenza prof. Inail	2.582	2.360	222	9%
Costi notarili immobile	2.970	0	2.970	100%
Consulenze Tecniche	22.000	0	22.000	100%
acquisto rimborsi trasporti	19.228	13.559	5.669	42%
Compenso per revisione esterna	5.000	10.100	-5.100	-50%
	<u>2.041.887</u>	<u>1.869.401</u>	<u>172.486</u>	<u>9%</u>
<b>8) Per godimento beni di terzi</b>				
Noleggi	30.170	25.099	5.071	20%
Affitti passivi	121.522	114.993	6.529	6%
	<u>151.692</u>	<u>140.092</u>	<u>11.600</u>	<u>8%</u>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>				
certificati e diritti cciaa	4.353	4.462	-109	-2%
Abbonamenti e riviste	1.336	763	573	75%
contributi associativi	42.284	45.065	-2.781	-6%
multe e ammende	12.161	5.835	6.326	108%
spese rappresentanza	1.171	247	924	373%
tasse comunali	49.294	29.477	19.817	67%
spese contrattuali e appalti	3.469	11.156	-7.687	-69%
donazioni	0	4.000	-4.000	-100%
tasse albo nazionale gest.	2.450	2.450	0	0%
tasse trasporto c/terzi	139	0	139	100%
imposte registro	1.434	535	899	168%
Sanatorie Edili	4.648	0	4.648	100%
Contributo fondo famiglie	6.000	0	6.000	100%
sopravvenienze passive	8.617	56.430	-47.813	-85%
Rimborsi volontari		508	-508	-100%
contributo revisione	1.547	1.547	0	0%
Minusvalenze	2.100	0	2.100	100%
arrotondamenti	15	56	-41	-73%
	<u>141.016</u>	<u>162.531</u>	<u>-21.515</u>	<u>-13%</u>

**Proventi e oneri finanziari**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito il dettaglio della voce "interessi e altri oneri finanziari":

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Interessi passivi su mutui	167	2.385	(2.218)
Interessi passivi prestito soci	15.080	15.054	26
Interessi passivi fin. Frim Coop.	50	162	(112)
Interessi passivi fin. CGM	697	1.741	(1.068)
Altri interessi passivi	0	59	(59)
	<b>15.994</b>	<b>19.401</b>	<b>(3.407)</b>

Di seguito il dettaglio della voce:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	36.412	8.060	28.352
Proventi diversi dai precedenti	22.905	22.553	352
	<b>59.317</b>	<b>30.613</b>	<b>28.704</b>

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

18) Rivalutazioni:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Rivalutazione di partecipazioni	30.818	0	30.818
	<b>30.818</b>	<b>0</b>	<b>30.818</b>

La rivalutazione si riferisce alla partecipazione in Welfare Milano S.r.l.

19) Svalutazioni:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Svalutazione di partecipazioni	39.000	150.000	(111.000)
	<b>39.000</b>	<b>150.000</b>	<b>(111.000)</b>

Il costo si riferisce alla partecipazione Multitime S.r.l.

**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	8.111			8.111
IRES	0	3.494		3.494
<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>8.111</b>	<b>3.494</b>	<b>0</b>	<b>11.605</b>

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 2021 è parzialmente 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 31/12/2021, con applicazione dell'aliquota IRES calcolata in relazione all'aspettativa che sia applicabile anche in futuro la riduzione al 50%.

DESCRIZIONE	AMMONTARE	IRES (12%)	IRAP (3,90%)	TOTALE
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2020		119.403	0	<b>119.403</b>
Fondo rischi adeguamento contrattuale	365.278	43.833		46.833
Accantonamento OFO	282.243	33.869		33.869
Revisione esterna	5.000	600		600
Accantonamento Tesmapri	166.831	20.020		20.020
Fondo rischi crediti tassato	146.548	17.586		17.586
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2021		115.908	0	<b>115.908</b>
TOTALE CONTO ECONOMICO		(3.494)	0	(3.494)

### **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.

La Revisione Legale è affidata alla Società Crowe Bompani S.p.a.

L'ammontare del compenso, approvato dall'assemblea dei soci, per l'attività svolta dall'organo di controllo è di € 12.000 annui, di cui € 7.000 per il Collegio Sindacale ed € 5.000 per i Revisori.

#### **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 € 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 e nel regolamento.

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 Metropolitan a favore di Banca Etica a garanzia di finanziamenti erogati per l'esercizio dell'ordinaria attività. La cooperativa ha prestato fidejussione a Società Sportiva Nemesi pari a € 78.000,00, con esposizione al 31.12.2021 attuale pari a € 62.460,29 per i lavori di ristrutturazione conferiti alla cooperativa. Inoltre, la cooperativa ha attiva fidejussione a favore della cooperativa sociale Serena per totale di 67.081,25 esposta alla data di chiusura esercizio per € 42.580,09.

**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 2021 la Società ha proseguito il progetto "Go For IT" L'esperienza prima della partenza, sull'Asse Disposizioni per la concessione delle agevolazioni finanziarie, a norma degli articoli 60,61, 62 e 63 di cui al Titolo III, Capo IX "Misure per la ricerca scientifica e tecnologica" del DL 22/06/12, n.83, convertito, con modificazioni, da L.7/08/12 n.134 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca. Tale progetto a valere sull'Asse Avviso per la presentazione di progetti di ricerca industriale e sviluppo sperimentale nelle 12 aree di specializzazione individuate dal PNR 2015-2020.

Il progetto punta allo sviluppo di un nuovo servizio finalizzato a favorire l'accesso ai beni culturali e le attività turistiche di persone con bisogni speciali. L'idea progettuale si fonda sul principio secondo cui la valutazione sulle reali condizioni di accessibilità e fruibilità di una destinazione deve essere affidata all'utilizzatore finale, il quale, conoscendo con esattezza le proprie caratteristiche, i propri bisogni, limiti e desideri, deve essere messo nelle condizioni di poter confrontare personalmente l'insieme delle sue esigenze con i parametri dell'offerta. A tal fine, insieme agli altri partner si sperimenterà un sistema informativo innovativo tecnologicamente avanzato, che consenta all'utente di vivere e verificare concretamente, già dalla fase di pianificazione della visita o del viaggio, le reali condizioni di accessibilità di un sistema di offerta turistica e culturale. Il progetto parte da un'attività di Ricerca e Sviluppo volta a identificare le esigenze speciali espresse da persone con diverse tipologie di disabilità, anziani, ecc. sulla base della logica dell'ICF (Int.Classification of Functioning, Disability & Health). A causa della situazione pandemica il progetto è stato prorogato sino al 15/03/2022, per l'esercizio in corso sono contabilizzati euro 75.614,45.

Nel corso del 2021 la società ha ricevuto euro 7.107,00 in base al decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 (Dl Rilancio) Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Spazio Aperto ha ricevuto contributi dal Gestore Servizi Energetici (Conto Energia) per euro 3.942,28 per l'impianto fotovoltaico di 14, 70 KWP n. 733954 entrato in esercizio l'11/06/2012, presso l'immobile di Corsico, Via Togliatti 9.

Nel 2021 Spazio Aperto ha ricevuto da Città Metropolitana di Milano un contributo di euro 3.073,50 per abbattimento barriere architettoniche. Nel corso del 2021 la società ha ricevuto contributi a sostegno dell'occupazione per euro 52.817,50 sulla base dell'Approvazione del Bando Dote Impresa – Collocamento Mirato annualità 2017-2018-2020 sulla base dello schema di cui al d.d.s. Regione Lombardia n.3311 del 24/3/2017. Mand. 815-1 Asse I-Note 1650126-03082020 2191047-07102020 21-91177-07102020 Mand. n° 1784- 1 Asse I - Note 1103425-2105202 0 1103467-21052020 Mand. N. 2647- 1 Note 1211074-0806202 0.

Ricevuto dal Comune di Milano € 11.400 per acquisto automezzo merci N1 – Bando Scadenza 30.11.2021 a fronte di demolizione di mezzo di categoria benzina 2/II o disel fino a ero 5V.

**FATTI DI RILEVO 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 .

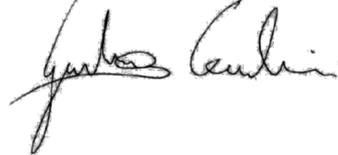
**Nota Integrativa parte finale**

Signori Soci,

nel confermarVi che il progetto di Bilancio al 31/12/2021 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 € 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.

Il Presidente  
Dott. Gianluca Casalini



**SPAZIO APERTO COOPERATIVA SOCIALE A R.L.**  
**RENDICONTO FINANZIARIO 31/12/2021**  
*Applicazione metodo indiretto*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>		
Utile d'esercizio	710.516	937.751
Imposte sul reddito	11.605	-10.485
Interessi attivi/passivi	-43.323	-11.212
<i>1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>678.798</i>	<i>916.054</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento ai fondi	704.560	841.623
Ammortamento delle immobilizzazioni	339.891	306.672
Svalutazioni per perdite durevoli	39.000	150.000
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.083.451</b>	<b>1.298.295</b>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.762.249</i>	<i>2.214.349</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-23.737	-4.686
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-388.530	415.490
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	697.324	-408.212
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-9.159	35.445
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-110.990	105.983
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	190.175	367.118
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>355.083</b>	<b>511.138</b>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.117.332</i>	<i>2.725.487</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	43.323	11.212
(Imposte sul reddito pagate)	-11.605	10.485
(Utilizzo fondi)	0	166.831
Altri incassi/(pagamenti)	-738.959	-1.001.125
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>-707.241</b>	<b>-812.597</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa</b>	<b>1.410.091</b>	<b>1.912.890</b>

<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-640.876	-1.156.479
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	-25.000	-19.600
Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	145.100	150.000
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate	40.838	25.102
Disinvestimenti in attività non immobilizzate		0
Disinvestimenti	2.100	
<b>Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento</b>	<b>-477.838</b>	<b>-1.000.977</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-94.762	-10.529
Accensione finanziamenti	4.888	86.799
(Rimborso finanziamenti)	-56.044	-100.123
Aumento di capitale	12.150	10.850
Rimborso di capitale	-56.152	-48.845
<b>Flussi derivanti da attività finanziamento</b>	<b>-189.920</b>	<b>-61.848</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)</b>	<b>742.333</b>	<b>850.065</b>
Disponibilità liquide inizio esercizio	4.079.965	3.229.900
variazione netta disponibilità liquide	742.333	850.065
Liquidità fine esercizio	4.822.298	4.079.965
Liquidità fine esercizio	4.822.298	4.079.965
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 POSITATI PRESSO LA SOCIETA'.