

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 31/12/2022

Signori Soci,

L'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari a euro 825.926,49.

#### 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 2022 è il risultato conseguito da costi pari a € **21.431.919** a fronte di un totale di ricavi pari a € **22.257.845**. Si rileva la conferma del risultato di esercizio positivo con un aumento del risultato di gestione del 16,24% rispetto all'esercizio precedente.

Gli elementi che hanno caratterizzato il conseguimento del risultato finale sono frutto di un aumento dei costi del 10,17% rispetto all'esercizio precedente con un aumento dei ricavi pari al 10,39% rispetto al 2021.

L'esercizio trascorso non è più stato condizionato dall'emergenza Covid19 e quindi la cooperativa ha potuto riadeguare le proprie condizioni operative al contesto prima della pandemia. Nel corso dell'anno non sono state utilizzati ammortizzatori sociali da parte della cooperativa.

L'aumento del margine contributivo sulle attività della cooperativa è dovuto, principalmente, all'aumento dei ricavi in grado di sostenere gli aumenti dei costi fissi e variabili. L'aumento dei costi delle materie prime a causa dell'inflazione ha diminuito l'efficacia delle attività di impresa. Seppur condizionato dall'incremento dei costi il risultato di esercizio che nel suo insieme resta di grande soddisfazione per la cooperativa.

Per quanto concerne la gestione finanziaria ordinaria non vi è stata 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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	21.969.105	20.103.409	18.669.948
margine operativo lordo	1.093.975	844.388	1.430.425
Risultato prima delle imposte	836.695	722.121	927.266

### Principali dati economici

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	21.969.105	19.719.587	2.249.518
Costi Esterni	5.431.545	4.896.655	534.890
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>16.537.560</b>	<b>14.822.932</b>	<b>1.714.628</b>
Costo del lavoro	15.443.585	13.978.544	1.465.041
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>1.093.975</b>	<b>844.388</b>	<b>249.587</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	414.695	369.396	45.299
<b>Risultato Operativo</b>	<b>679.280</b>	<b>474.992</b>	<b>204.288</b>
Proventi e oneri diversi	113.835	242.806	(128.971)
Proventi e oneri finanziari	43.580	43.323	257
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>836.695</b>	<b>761.121</b>	<b>75.574</b>
Svalutazione partecipazioni	0	39.000	(39.000)
<b>Risultato area straordinaria</b>	<b>0</b>	<b>39.000</b>	<b>(39.000)</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>836.695</b>	<b>722.121</b>	<b>114.574</b>
Imposte sul reddito	10.769	11.605	(836)
<b>Risultato netto</b>	<b>825.926</b>	<b>710.516</b>	<b>115.410</b>

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

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ROE netto	0,08	0,07	0,11
ROE lordo	0,08	0,07	0,11
ROI	0,07	0,05	0,09
ROS	0,03	0,02	0,04

## Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	3.291.248	3.311.706	-20.458
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	703.285	407.579	295.706
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>3.994.533</b>	<b>3.719.285</b>	<b>275.248</b>
Rimanenze di magazzino	37.991	48.231	-10.240
Crediti verso clienti	5.177.914	5.422.645	-244.731
Altri crediti	1.861.924	1.236.547	625.377
Ratei e risconti attivi	4.693	39.853	-35.160
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>7.082.522</b>	<b>6.747.276</b>	<b>335.246</b>
Debiti verso fornitori	1.381.548	1.597.519	-215.971
Debiti tribuari e previdenziali	564.484	604.553	-40.069
Altri debiti	2.734.295	2.019.074	715.221
ratei e risconti passivi	264.632	291.586	-26.954
<b>passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>4.944.959</b>	<b>4.512.732</b>	<b>432.227</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>2.137.563</b>	<b>2.234.544</b>	<b>-96.981</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	322.705	270.910	51.795
Altre passività a medio lungo termine	797.807	782.167	15.640
Passività a medio lungo termine	1.120.512	1.053.077	67.435
			0
<b>Capitale investito</b>	<b>5.011.584</b>	<b>4.900.752</b>	<b>110.832</b>
Patrimonio netto	-10.749.248	-9.477.675	-1.271.573
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	0	5.100	-5.100
Posizione finanziaria netta a breve termine	5.206.424	4.571.823	634.601
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>-5.542.824</b>	<b>-4.900.752</b>	<b>-642.072</b>

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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Margine primario di struttura	6.754.715	5.758.390	5.181.758
Quoziente primario di struttura	2,69	2,55	2,43
Margine secondario di struttura	7.875.227	6.811.467	6.279.883
Quoziente secondario di struttura	2,97	2,83	2,73

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	5.472.618	4.819.244	653.374
Denaro e altri valori in cassa	3.622	3.054	568
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>5.476.240</b>	<b>4.822.298</b>	<b>653.942</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>261.424</b>	<b>265.475</b>	<b>-4.051</b>
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	0	0	0
Quota a breve di finanziamenti	531.240	515.950	15.290
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>531.240</b>	<b>515.950</b>	<b>15.290</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>5.206.424</b>	<b>4.581.823</b>	<b>624.601</b>
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	0	0	0
Quota a lungo di finanziamenti	0	0	0
Crediti finanziari	0	(5.100)	5.100
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>0</b>	<b>(5.100)</b>	<b>5.100</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>5.206.424</b>	<b>4.586.923</b>	<b>619.501</b>

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

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Liquidità primaria	2,59	2,55	2,47
Liquidità secondaria	2,56	2,83	2,43
Indebitamento	0,56	0,64	0,61
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,97	2,83	2,43

L'indice di liquidità primaria è pari a 2,59. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2,56. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,56. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo rispetto all'attività produttiva complessiva.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,97, 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 dei primi mesi dell'anno 2023 le attività delle cooperative proseguono in coerenza con l'esercizio 2022.

La Cooperativa nel 2023 sta continuando le attività relative ai servizi di pulizia, ai servizi di gestione delle piattaforme ecologiche, pulizie del territorio, manutenzioni immobili, servizi di car sharing, la vendita del cioccolato e le altre attività secondarie.

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

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 edili. Nonostante questi elementi esterni si ritiene di poter anticipare prospettive economiche, patrimoniali e finanziarie dei periodi successivi positivi.

In conclusione, il bilancio chiuso al 31/12/22 presenta le seguenti risultanze finali:

---

ATTIVO	€ 24.643.078*
PASSIVO	€ 23.817.152*
PROFITTI E RENDITE	€ 22.257.845
PERDITE E SPESE	€ 21.431.919
UTILE D'ESERCIZIO	€ 825.926

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

\*Al lordo dei fondi di ammortamento

### **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 € 825.926 e che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 24.778 ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione;
- il 30% a Riserva Legale per un importo corrispondente a € 247.778;
- la restante parte pari a € 553.370 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

