

SPAZIO APERTO COOPERATIVA SOCIAL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GORKI 5 - 20146 MILANO (MI)
Codice Fiscale	07458910150
Numero Rea	MI 000001168376
P.I.	07458910150
Capitale Sociale Euro	362.721 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	812100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A111907

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	5.100
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	5.100
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.614.706	2.529.204
2) impianti e macchinario	51.156	12.494
3) attrezzature industriali e commerciali	70.686	80.226
4) altri beni	554.700	689.782
Totale immobilizzazioni materiali	3.291.248	3.311.706
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	125.000	0
d-bis) altre imprese	387.112	226.906
Totale partecipazioni	512.112	226.906
Totale immobilizzazioni finanziarie	512.112	226.906
Totale immobilizzazioni (B)	3.803.360	3.538.612
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	37.991	48.231
Totale rimanenze	37.991	48.231
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.177.914	5.422.645
Totale crediti verso clienti	5.177.914	5.422.645
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.435	43.220
Totale crediti tributari	47.435	43.220
5-ter) imposte anticipate	115.501	115.908
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.838.988	1.217.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.173	40.673
Totale crediti verso altri	1.890.161	1.258.092
Totale crediti	7.231.011	6.839.865
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	261.424	265.475
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	261.424	265.475
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.472.618	4.819.244
3) danaro e valori in cassa	3.622	3.054
Totale disponibilità liquide	5.476.240	4.822.298
Totale attivo circolante (C)	13.006.666	11.975.869
D) Ratei e risconti	4.693	39.853
Totale attivo	16.814.719	15.559.434
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	362.721	390.969
IV - Riserva legale	3.294.444	2.942.593
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	6.266.157	5.433.597
Totale altre riserve	6.266.157	5.433.597
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	825.926	710.516
Totale patrimonio netto	10.749.248	9.477.675
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	793.657	778.017
Totale fondi per rischi ed oneri	793.657	778.017
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	322.705	270.910
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	531.240	505.996
Totale debiti verso soci per finanziamenti	531.240	505.996
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.731	9.954
Totale debiti verso altri finanziatori	65.731	9.954
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.381.548	1.597.519
Totale debiti verso fornitori	1.381.548	1.597.519
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.663	281.704
Totale debiti tributari	278.663	281.704
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.821	322.849
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	285.821	322.849
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.137.324	2.019.074
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.150	4.150
Totale altri debiti	2.141.474	2.023.224
Totale debiti	4.684.477	4.741.246
E) Ratei e risconti		
	264.632	291.586
Totale passivo	16.814.719	15.559.434

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.969.105	19.719.587
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	114.626	250.790
altri	115.410	133.032
Totale altri ricavi e proventi	230.036	383.822
Totale valore della produzione	22.199.141	20.103.409
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.019.672	2.703.076
7) per servizi	2.248.342	2.041.887
8) per godimento di beni di terzi	163.531	151.692
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.662.427	10.630.200
b) oneri sociali	2.767.285	2.403.784
c) trattamento di fine rapporto	773.873	704.560
e) altri costi	240.000	240.000
Totale costi per il personale	15.443.585	13.978.544
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	355.288	339.891
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	59.407	29.505
Totale ammortamenti e svalutazioni	414.695	369.396
14) oneri diversi di gestione	116.201	141.016
Totale costi della produzione	21.406.026	19.385.611
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	793.115	717.798
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	9.041	5.594
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	49.664	22.905
Totale proventi diversi dai precedenti	49.664	22.905
Totale altri proventi finanziari	58.705	28.499
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.125	15.994
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.125	15.994
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	43.580	12.505
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	30.818
Totale rivalutazioni	0	30.818
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	39.000
Totale svalutazioni	0	39.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(8.182)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	836.695	722.121
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.363	8.111

imposte differite e anticipate	406	3.494
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.769	11.605
21) Utile (perdita) dell'esercizio	825.926	710.516

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	825.926	710.516
Imposte sul reddito	10.769	11.605
Interessi passivi/(attivi)	(43.580)	(43.323)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	793.115	678.798
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	773.873	704.560
Ammortamenti delle immobilizzazioni	355.288	339.891
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	39.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.129.161	1.083.451
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.922.276	1.762.249
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.240	(23.737)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	244.731	(388.530)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(215.971)	697.324
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	35.160	(9.159)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(26.954)	(110.990)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(477.082)	190.175
Totale variazioni del capitale circolante netto	(429.876)	355.083
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.492.400	2.117.332
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	43.580	43.323
(Imposte sul reddito pagate)	(10.769)	(11.605)
Altri incassi/(pagamenti)	(227.037)	(738.959)
Totale altre rettifiche	(194.226)	(707.241)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.298.174	1.410.091
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(334.829)	(640.876)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(285.206)	(25.000)
Disinvestimenti	-	145.100
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	4.051	42.938
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(615.984)	(477.838)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(94.762)
Accensione finanziamenti	-	4.888
(Rimborso finanziamenti)	-	(56.044)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.150	12.150
(Rimborso di capitale)	(30.398)	(56.152)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(28.248)	(189.920)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	653.942	742.333
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.819.244	4.077.210
Danaro e valori in cassa	3.054	2.755
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.822.298	4.079.965
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.472.618	4.819.244
Danaro e valori in cassa	3.622	3.054
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.476.240	4.822.298

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 31/12/2022 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 2022 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 2022 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	31/12/2022	31/12/2021
Dirigenti	8	7
Impiegati	113	99
Operai	704	686
Totale	825	792

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2022	31/12/2021
Lavoratori ordinari soci	234	265
Lavoratori ordinari non soci	591	527
Totale	825	792

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)	15.443.585	7.145.158	46,27
----------------------	------------	-----------	-------

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 d ai ristorni, sarà necessario rapportare l'ammontare dei costi relativi al rapporto con i soci con l'ammontare dei costi co 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 rap costo del lavoro dei soci con il costo dl lavoro complessivo, con l'esigenza in tal caso, di rispettare l'ulteriore specifico limit 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 dell 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 rist orni spettanti ai soci lavoratori.

- Utile di bilancio (al lordo di imposte e ristorni)	€ 1.033.115	(A)	
- Plusvalenze Attive (componenti non ordinarie)	-	(B)	
	€ 15.125		
- Utile disponibile per i ristorni (A- B)	€	(C)	
	1.017.990		
- Utile massimo ristornabile (C) x 80%	€ 814.392	(D)	1° REQUISITO

RAPPORTO COSTO SOCI LAVORATORI / COSTO DIPENDENTI

- Costo dipendenti	€ 6.635.272	53,73%	
- Costo Soci	€ 7.145.158	46,27%	(E)
	€ 15.433.585	100,00%	

<u>QUOTA DI UTILE RISTORNABILE AI SOCI (D x E)</u>	€ 376.819	(F)	<u>2° REQUISITO</u>
--	-----------	-----	---------------------

<u>STIPENDI SOCI € 7.145.158 x 30%</u>	€ 2.143.547		<u>3° REQUISITO</u>
-	(MAX DISTR.SOCI)	-	

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

Nota integrativa, attivo

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	3.315.492	259.397	320.651	2.599.045	6.494.585
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	786.288	246.901	240.426	1.909.264	3.182.879
Valore di bilancio	2.529.204	12.494	80.226	689.782	3.311.706
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	181.865	47.442	15.597	102.590	347.494
Ammortamento dell'esercizio	86.283	8.782	22.541	237.682	355.288
Altre variazioni	(10.080)	-	(2.595)	10	(12.665)
Totale variazioni	85.502	38.660	(9.539)	(135.082)	(20.459)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.497.357	306.839	336.248	2.701.635	6.842.079
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	882.651	255.683	265.562	2.146.937	3.550.833
Valore di bilancio	2.614.706	51.156	70.686	554.700	3.291.248

Di seguito si propone il dettaglio suddiviso per categoria.

	Fabbricati	Terreni	Totale Terreni e Fabbricati
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.783.060	532.432	3.315.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(763.338)	(22.950)	(786.288)
Valore di bilancio	2.019.722	509.482	2.529.204
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi	157.865	24.000	181.865
Decrementi	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(86.283)	0	(86.283)
Altre variazioni	(10.080)	0	(10.080)
Totale variazioni	61.502	24.000	85.502
Valore di fine esercizio			
Costo	2.940.925	556.432	3.497.357
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(859.701)	(22.950)	(882.651)
Valore di bilancio	2.081.224	533.482	2.614.706

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- Incrementi per acquisti e migliorie relativi agli immobili di: Via De Gasperi per € 6.000; Rho, Via Menotti 73 per € 50.865; Via Lampedusa per € 101.000; nonché al terreno di Via Lampedusa per € 24.000.
- Decrementi per quota di ammortamento annuale.

Si segnala che le variazioni relative ai beni di Via Lampedusa e le altre variazioni sono relative all'operazione di fusione per incorporazione della D.M. Soc. Coop. Soc.

	Impianti	Macchinari	Totale Impianti e Macchinari
Valore di inizio esercizio			
Costo	106.680	152.717	259.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(102.818)	(144.083)	(246.901)
Valore di bilancio	3.862	8.634	12.496
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi	47.442	0	47.442
Decrementi	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(4.861)	(3.921)	(8.782)
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	42.581	(3.921)	38.660
Valore di fine esercizio			
Costo	154.122	152.717	306.839
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(107.679)	(148.004)	(255.683)
Valore di bilancio	46.443	4.713	51.156

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- Incrementi per acquisti e migliorie relativi agli impianti di Via De Gasperi.
- Decrementi per quota di ammortamento annuale.

	Attrezzature	Totale Attrezzature
Valore di inizio esercizio		
Costo	320.651	320.651
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(240.426)	(240.426)
Valore di bilancio	80.225	80.225
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi	15.597	15.597
Decrementi	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(22.541)	(22.541)
Altre variazioni	(2.595)	(2.595)
Totale variazioni	(9.539)	(9.539)
Valore di fine esercizio		
Costo	336.248	336.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(265.562)	(265.562)
Valore di bilancio	70.686	70.686

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- Incrementi per acquisti e migliorie relativi al settore pulizie (spazzatrice).
- Decrementi per quota di ammortamento annuale.

Si segnala che le variazioni relative ad attrezzature e le altre variazioni sono relative all'operazione di fusione per incorporazione della D.M. Soc. Coop. Soc.

	Mobili e arredi	Automezzi	Autovetture	Macchine elettromeccaniche d'ufficio	Totale altre immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio					
Costo	162.851	2.306.647	25.083	104.464	2.599.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(124.532)	(1.656.306)	(25.083)	(103.343)	(1.909.264)
Valore di bilancio	38.319	650.341	0	1.121	689.781
Variazioni nell'esercizio					

Incrementi	0	102.591	0	0	102.591
Decrementi	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(7.460)	(229.265)	0	(957)	(237.682)
Altre variazioni	0	10	0	0	10
Totale variazioni	(7.460)	(126.665)	0	(957)	(135.082)
Valore di fine esercizio					
Costo	162.851	2.409.238	25.083	104.464	2.701.636
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(131.992)	(1.885.562)	(25.083)	(104.300)	(2.146.937)
Valore di bilancio	30.859	523.677	0	164	554.700

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- Incrementi per acquisti e migliorie relativi a automezzi ECO, automezzi settore Pulizie.

Di seguito le aliquote di ammortamento adottate per le differenti categorie di beni:

Terreno	-
Fabbricato	3%
Macchinari	15%
Impianti	15%
Attrezzature	15%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Mobili e arredi	12%

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

	Costo storico	Importo in bilancio al 31 /12/2021	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Altre variazioni	Importo in bilancio al 31 /12/2022
Immobile Via Gorki (F.do amm.to immobile Via Gorki)	730.507	730.507	0	0	0	0	730.507
Terreno Via Gorki (F.do amm.to terreno Via Gorki)	118.866	118.866	0	0	0	0	118.866
Totale Via Gorki	849.373	394.279	0	0	(21.915)	0	372.364
Magazzino Via Togliatti (F.do amm.to magazzino Via Togliatti)	290.167	290.167	0	0	0	0	290.167
Terreno Via Togliatti	72.000	72.000	0	0	0	0	72.000
Totale Via Togliatti	362.167	248.815	0	0	(8.705)	0	240.110
Immobile Via Marcallo con Casone (F.do amm.to Imm. Via Marcallo Casone)	300.745	300.745	0	0	0	0	300.745
Terreno Via Marcallo con Casone	60.149	60.149	0	0	0	0	60.149
Totale Via Togliatti	360.894	293.227	0	0	(9.022)	0	284.205
Appartamento Via Cenni (F.do amm.to Appartamento Via Cenni)	252.355	252.355	0	0	0	0	252.355
Totale Via Cenni	252.355	167.851	0	0	(7.571)	0	160.280

Appartamento Via Savona (F.do amm.to Appartamento Via Savona)	82.458	82.458	0	0	0	0	82.458
Terreno Via Savona	18.000	18.000	0	0	0	0	18.000
Totale Via Savona	100.458	86.853	0	0	(2.474)	0	84.379
Magazzino Via Basilea (F.do amm.to Magazzino Via Basilea)	176.000	176.000	0	0	0	0	176.000
Terreno Via Basilea	44.000	44.000	0	0	0	0	44.000
Totale Via Basilea	220.000	204.160	0	0	(5.280)	0	198.880
Immobile Via Gorki piano 2-3 (F.do amm.to Imm Via Gorki piano 2-3)	402.270	402.270	0	0	0	0	402.270
Terreno 2 - 3 piano via Gorki	100.567	100.567	0	0	0	0	100.567
Totale Via Gorki piano 2-3	502.837	484.735	0	0	(12.068)	0	472.667
Immobile Via De Gasperi (F.do amm.to Immobile Via De Gasperi)	335.797	329.797	6.000	0	0	0	335.797
Terreno Via De Gasperi	82.450	82.450	0	0	0	0	82.450
Totale Via De Gasperi	418.247	397.406	6.000	0	(9.984)	0	393.422
Immobile Via Menotti (F.do amm.to Immobile Via Menotti)	269.625	218.760	50.865	0	0	0	269.625
Terreno Via Menotti	36.400	36.400	0	0	0	0	36.400
Totale Via Menotti	306.025	251.878	50.865	0	(6.234)	0	296.510
Immobile Via Lampedusa (F.do amm.to imm. Via Lampedusa)	101.000	0	101.000	0	0	0	101.000
Terreno Via Lampedusa	24.000	0	24.000	0	0	0	24.000
Totale Via Lampedusa	125.000	0	125.000	0	(3.030)	(10.080)	111.890
Totale Terreni e Fabbricati	3.497.357	2.529.204	181.865	0	(86.283)	(10.080)	2.614.706

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	375.088	375.088
Rivalutazioni	-	30.818	30.818
Svalutazioni	-	179.000	179.000
Valore di bilancio	0	226.906	226.906
Variazioni nell'esercizio			

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Incrementi per acquisizioni	125.000	171.206	296.206
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	11.000	11.000
Totale variazioni	125.000	160.206	285.206
Valore di fine esercizio			
Costo	125.000	566.112	691.112
Svalutazioni	-	179.000	179.000
Valore di bilancio	125.000	387.112	512.112

Le partecipazioni in società controllate si riferiscono all'acquisizione del 82% del Capitale Sociale della società Nurseitalia S.r.l. effettuata in data 09/11/2022 dalla Coop. D.M. poi incorporata.

I dati si riferiscono all'ultimo bilancio disponibile relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021:

	Città	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	Utile/Perdita	Valore a Bilancio
C.S&I	Cavenago Brianza				
	(MB)	64.942	542.312	21.458	6.013
Spazio Aperto Servizi	Milano	392.363	2.961.041	245.308	103
Banca Etica	Padova	82.032.562	2.896.062.051	9.353.363	542
CGM Finance	Brescia	2.877.000	3.037.499	4.037	9.000
Cooperfidi Italia	Bologna	11.013.685	67.347.625	(98.162)	103
Il Grappolo	Lainate (MI)	88.350	374.440	12.681	15.000
Cauto Cooperativa sociale	Brescia	1.340.756	5.154.716	125.948	258
Abitare Sociale					
Metropolitano	Milano	1.250.000	2.047.782	(70.629)	120.000
AbitaMi	Milano	45.000	296.543	(9.863)	15.000
Futura	Bareggio (MI)	60.596	481.953	3.329	26
Cascina Biblioteca	Milano	290.370	2.744.732	28.008	15.000
Consorzio Cantiere Aperto	Brescia	37.500	109.408	3.753	1.000
Fraternità Sistemi	Brescia	6.435.300	19.564.255	551.925	300.000
Grafiche e Infoservice	Ancona	55.700	(8.553)	(21.474)	25.000
Geode	Rho (MI)	6.610	223.203	13.786	516
Consorzio dei Navigli	Albairate (MI)	206.583	206.583	0	17.968
Nurseitalia S.r.l.	Milano	50.000	99.770	2.590	125.000
(Fondo svalutazione)					(140.000)
Totale					510.529

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

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	48.231	(10.240)	37.991
Totale rimanenze	48.231	(10.240)	37.991

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.422.645	(244.731)	5.177.914	5.177.914	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.220	4.215	47.435	47.435	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	115.908	(407)	115.501		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.258.092	632.069	1.890.161	1.838.988	51.173
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.839.865	391.146	7.231.011	7.064.337	51.173

I crediti si riferiscono a debitori italiani.

Di seguito si propone il dettaglio dei crediti:

	Importo in bilancio al 31 /12/2022	Importo in bilancio al 31 /12/2021	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
1. Crediti verso clienti					
Crediti verso clienti	5.314.902	5.801.125	5.314.902	0	(486.223)
Fatture da emettere	212.097	117.068	212.097	0	95.029
Effetti attivi	49.738	131.884	49.738	0	(82.146)
(Note credito da emettere)	(6.467)	(6.335)	(6.467)	0	(132)
(Clienti c/anticipi)	(1.279)	0	(1.279)	0	(1.279)
(Fondo rischi su crediti)	(391.077)	(621.097)	(391.077)	0	230.020
Totale crediti verso clienti	5.177.914	5.422.645	5.177.914	0	(244.731)
4 bis. Crediti tributari					
Erario c/Irap	0	2.674	0	0	(2.674)
Erario c/ritenute inter. attivi	4.457	1.295	4.457	0	3.162
Erario c/ritenute subite	1.901	9.145	1.901	0	(7.244)
Erario c/Ires	35.317	30.106	35.317	0	5.211
Erario c/Iva	4.215	0	4.215	0	4.215
Erario c/ritenute d'acconto	1.545	0	1.545	0	1.545
Totale crediti tributari	47.435	43.220	47.435	0	4.215
4 ter. Imposte anticipate					
Imposte anticipate	115.501	115.908	115.501	0	(407)
Totale imposte anticipate	115.501	115.908	115.501	0	(407)
5. Crediti verso altri					
Prestito Welfare	101.000	101.000	101.000	0	0
Prestito fruttifero Cauto Soc. Coop. Soc.	250.605	244.035	250.605	0	6.570
Prestito fruttifero Spazio Aperto Servizi	600.000	250.000	600.000	0	350.000
Credito Cooperho	156.787	156.787	156.787	0	(0)
Prestito fruttifero Il Grappolo	100.000	50.000	100.000	0	50.000
Prestito fruttifero ASM	75.000	75.000	75.000	0	0
Prestito infruttifero Abitami	145.000	145.000	145.000	0	0
Prestito fruttifero Abitami	250.000	180.000	250.000	0	70.000
Prestito infruttifero CGM	55.000	0	55.000	0	55.000
Prestito infruttifero Geode	50.000	0	50.000	0	50.000
Prestito infruttifero Uildm DM	20.000	0	20.000	0	20.000
Prestito infruttifero Nurseitalia S.r.l.	20.000	0	20.000	0	20.000
Crediti partecipazione	15.596	15.596	15.596	0	(0)
Concessione magazzino Buscate	24.000	24.000	24.000	0	0
(Fondo rischi crediti v/altri)	(24.000)	(24.000)	(24.000)	0	0
Deposito cauzionale magazzino	35.658	23.503	0	35.658	12.155
Depositi cauzionali DM	8.845	0	0	8.845	8.845
Altri depositi cauzionali	6.670	17.170	0	6.670	(10.500)
Totale crediti verso altri	1.890.161	1.258.092	1.838.988	51.173	632.069
Totale crediti	7.231.011	6.839.865	7.179.838	51.173	391.146

Il fondo rischi su crediti ha subito la seguente movimentazione nel corso dell'esercizio:

	Importo
Fondo rischi su crediti al 31/12/2021	621.097
Accantonamenti	59.407
Utilizzi	(289.427)
Altre variazioni	-
Fondo rischi su crediti al 31/12/2022	391.077

Il prospetto di calcolo delle imposte anticipate è riportato di seguito nella Nota Integrativa.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	265.475	(4.051)	261.424
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	265.475	(4.051)	261.424

I titoli in portafoglio sono costituiti da:

	Importo
Fondo Gestielle Cedola Fissa	65.883
Titoli BTP	195.541
Totale	261.424

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.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.819.244	653.374	5.472.618
Denaro e altri valori in cassa	3.054	568	3.622
Totale disponibilità liquide	4.822.298	653.942	5.476.240

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	11.320	(11.320)	-
Risconti attivi	28.533	(23.840)	4.693
Totale ratei e risconti attivi	39.853	(35.160)	4.693

La voce risconti attivi si riferisce a Progeni (affitto) e quota Albo Trasportatori.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	390.969	-	28.248		362.721
Riserva legale	2.942.593	351.851	-		3.294.444
Altre riserve					
Varie altre riserve	5.433.597	832.560	-		6.266.157
Totale altre riserve	5.433.597	832.560	-		6.266.157
Utile (perdita) dell'esercizio	710.516	-	710.516	825.926	825.926
Totale patrimonio netto	9.477.675	1.184.411	738.764	825.926	10.749.248

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- destinazione dell'utile relativo all'esercizio 2021;
- rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2022;
- ammissioni e dimissioni soci.

Di seguito si dettagliano i movimenti nel Patrimonio Netto nei due esercizi precedenti:

2021

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	405.988	2.661.268	4.805.304	937.751	8.810.311
Incrementi	13.000	281.325	628.293	0	922.618
Decrementi	(28.019)	0	0	(937.751)	(965.770)
Risultato d'esercizio	0	0	0	710.516	710.516
Valore di fine esercizio	390.969	2.942.593	5.433.597	710.516	9.477.675

2020

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria o facoltativa	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	407.715	2.316.591	4.035.527	1.148.922	7.908.755
Incrementi	12.650	344.677	769.777	0	1.127.104
Decrementi	(14.377)	0	0	(1.148.922)	(1.163.299)
Risultato d'esercizio	0	0	0	937.751	937.751
Valore di fine esercizio	405.988	2.661.268	4.805.304	937.751	8.810.311

Le differenze nella destinazione dell'utile di esercizio si riferiscono alla devoluzione della 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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	362.721	Capitale	B	362.721
Riserva legale	3.294.444	Utili	B	3.294.444
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	6.266.157	Utili	B	6.266.157
Totale altre riserve	6.266.157			6.266.157
Totale	3.657.165			9.923.322
Quota non distribuibile				9.923.322

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	778.017	778.017
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	15.640	15.640
Totale variazioni	15.640	15.640
Valore di fine esercizio	793.657	793.657

Il fondo rischi ed oneri è stato costituito per far fronte a spese di tipo legale e a rischi contrattuali in essere. La movimentazione intercorsa è relativa all'accantonamento dell'anno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	270.910
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	773.873
Utilizzo nell'esercizio	722.078
Totale variazioni	51.795
Valore di fine esercizio	322.705

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) € 3.705.857, il saldo effettivo contabile è di € 322.705 al 31/12/2022 (per le indennità maturate sino al 31.12.2006).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	505.996	25.244	531.240	531.240	-
Debiti verso altri finanziatori	9.954	55.777	65.731	65.731	-
Debiti verso fornitori	1.597.519	(215.971)	1.381.548	1.381.548	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	281.704	(3.041)	278.663	278.663	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	322.849	(37.028)	285.821	285.821	-
Altri debiti	2.023.224	118.250	2.141.474	2.137.324	4.150
Totale debiti	4.741.246	(56.769)	4.684.477	4.680.327	4.150

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti.

	Importo in bilancio al 31 /12/2022	Importo in bilancio al 31 /12/2021	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
3. Debiti verso soci per finanziamenti					
Prestito sociale	531.240	505.996	531.240	0	25.244
Totale debiti verso soci per finanziamenti	531.240	505.996	531.240	0	25.244
5. Debiti verso altri finanziatori					
Mutuo CGM Finance	0	9.954	0	0	(9.954)
Finanziamento Frim DM	65.731	0	65.731	0	65.731
Totale debiti verso altri finanziatori	65.731	9.954	65.731	0	55.777
7. Debiti verso fornitori					
Debiti verso fornitori	1.165.069	1.293.339	1.165.069	0	(128.270)
Fatture da ricevere	223.273	336.957	223.273	0	(113.684)
Note credito da ricevere	(4.550)	0	(4.550)	0	(4.550)
Anticipi a fornitori	(2.244)	(32.777)	(2.244)	0	30.533
Totale debiti verso fornitori	1.381.548	1.597.519	1.381.548	0	(215.971)
12. Debiti tributari					
Erario c/ritenute dipendenti	238.129	218.445	238.129	0	19.684
Erario c/ritenute autonomi	1.709	1.471	1.709	0	
Erario c/imposta sost. riv. Tfr	32.622	14.697	32.622	0	17.925
Erario c/lva	0	43.209	0	0	(43.209)
Regioni c/lrap	2.358	0	2.358	0	2.358
Erario c/ritenute prestito soci	3.845	3.882	3.845	0	(37)
Totale debiti tributari	278.663	281.704	278.663	0	(3.041)
13. Debiti verso Enti ed istituti di previdenza sociale					
Inps	234.809	248.472	234.809	0	(13.663)
Inail	28.884	35.772	28.884	0	(6.888)
Fondi di previdenza integrativa	19.386	16.617	19.386	0	2.769
Altri Enti	2.742	21.988	2.742	0	(19.246)
Totale debiti verso Enti ed istituti di previdenza sociale	285.821	322.849	285.821	0	(37.028)
14. Altri debiti					
Debiti verso soci o dimessi	20.984	58.013	20.984	0	(37.029)
Debiti v/personale	1.034.672	906.476	1.034.672	0	128.196
Debiti v/sindacati	4.211	2.811	4.211	0	1.400
Lavoratori c/ristorni	240.000	240.000	240.000	0	0
Debiti per mensilità differite	702.860	680.088	702.860	0	22.772
Debiti oneri su mensilità differite	134.597	131.686	134.597	0	2.911
Cauzioni progetto Cenni	4.150	4.150	0	4.150	0
Totale debiti verso altri	2.141.474	2.023.224	2.137.324	4.150	118.250
Totale debiti	4.684.477	4.741.246	4.680.327	4.150	(56.769)

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	31/12/2022
A	Valore del prestito sociale	531.240
B	Patrimonio netto di riferimento	9.923.322
C	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.05

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	31/12/2022
	Patrimonio netto di riferimento	9.923.322
	Debiti a medio e lungo termine	4.150
	Attivo Immobilizzato	3.803.360
	Indice di struttura finanziaria	2.61

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	191.586	8.046	199.632
Risconti passivi	100.000	(35.000)	65.000
Totale ratei e risconti passivi	291.586	(26.954)	264.632

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.

I ratei passivi si riferiscono principalmente a quota ert accantonato nell'esercizio precedenti per € 190.000,00, Imu Marcallo € 349,18, Conciliazione lavoratore € 3.000,00 e 4.800 competenze retributive.

I risconti passivi si riferiscono principalmente alla quota di contributo di Fondazione Cariplo.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico riassume anche i risultati contabili della Coop. Soc. D.M. incorporata con effetto dal 01/01/2022.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle prestazioni e delle	21.969.105
Totale	21.969.105

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	21.969.105
Totale	21.969.105

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

	Importo in bilancio al 31 /12/2022	Importo in bilancio al 31 /12/2021	Variazione 2021/2022	Variazione %
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
Ricavi laboratorio	321.716	291.437	30.279	10,39%
Ricavi formazione lavoro	49.689	29.121	20.569	70,63%
Ricavi progetto IOL/Cologno	165.427	115.320	50.107	43,45%
Ricavi pubblici pulizie	245.802	274.151	(28.349)	-10,34%
Ricavi privati pulizie	5.946.809	5.487.706	459.103	8,37%
Ricavi Getta&Usa	1.892.226	2.026.629	(134.404)	-6,63%
Ricavi piattaforme ecologiche	3.694.045	4.760.953	(1.066.908)	-22,41%
Ricavi data-entry	42.772	33.582	9.190	27,36%
Ricavi car sharing/car2go	1.653.840	1.754.272	(100.432)	-5,72%
Ricavi segreteria	10.254	5.368	4.886	91,02%
Ricavi Gestione Magazzini	37.107	37.107	0	0,00%
Ricavi Facility Management	885.146	809.663	75.483	9,32%
Ricavi maggiordomo/recept	1.446.679	1.120.345	326.334	29,13%
Ricavi Traslochi	301.308	0	301.308	n.d.
Ricavi Progetto Bella Milano	247.696	215.044	32.652	15,18%
Ricavi vendita prod. pulizie	196.132	252.007	(55.874)	-22,17%
Ricavi H Niguarda	137.675	136.765	911	0,67%
Ricavi H S.Gerardo	194.804	171.767	23.037	13,41%
Ricavi manutenzioni EP	464.417	424.268	40.149	9,46%
Ricavi manutenzione a privati	287.916	362.241	(74.325)	-20,52%
Ricavi custodi MM	58.996	58.016	980	1,69%
Ricavi vendita cioccolato	548.024	443.356	104.668	23,61%
Ricavi vendita Cesti/Cral	424.938	600.465	(175.528)	-29,23%
Ricavi Pulizia Territorio	1.799.834	0	1.799.834	n.d.
Ricavi H San Raffaele	16.082	0	16.082	n.d.
Ricavi H Sant'Anna	5.586	0	5.586	n.d.
Ricavi H Multimedita	3.200	0	3.200	n.d.
Ricavi Cral DM	998	0	998	n.d.
Ricavi attività formativa Mestieri	68.542	51.260	17.282	33,71%
Ricavi parcheggio	351.482	258.744	92.738	35,84%
				n.d.

Proventi diversi	2.723	0	2.723	
Ricavi attività marketing DM	11.100	0	11.100	n.d.
Ricavi vendita cioccolati DM	10.683	0	10.683	n.d.
Ricavi Vend. Cral DM	14.663	0	14.663	n.d.
Ricavi consulenze psic. DM	27.000	0	27.000	n.d.
Ricavi assistenziali DM	5.217	0	5.217	n.d.
Ricavi segreteria DM	19.300	0	19.300	n.d.
Ricavi Pulizia Privati DM	36.072	0	36.072	n.d.
Ricavi San Raffaele DM	223.422	0	223.422	n.d.
Ricavi Multimedita DM	52.208	0	52.208	n.d.
Ricavi Vend. Sant.Anna DM	67.575	0	67.575	n.d.
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.969.105	19.719.587	2.249.518	11,41%
5. Altri ricavi e proventi				
5a. Contributi in c/esercizio				
Contributi c/to esercizio	12.000	17.679	(5.679)	-32,12%
Contributi c/personale	32.392	59.517	(27.125)	-45,58%
Contributo Abbattimento Barriere Emergo	0	3.074	(3.074)	-100,00%
Contributo Progetto "6 l'altro"	0	46.600	(46.600)	-100,00%
Progetto GoForIT	0	75.614	(75.614)	-100,00%
Contributo DP-DL 34	0	7.107	(7.107)	-100,00%
Contributo progetto P.Vismara	0	6.200	(6.200)	-100,00%
Contributo Cariplo Abili Coop B	35.000	35.000	0	0,00%
Contributo progetto Gaap Google	35.234	0	35.234	n.d.
Totale contributi in c/esercizio	114.626	250.790	(136.164)	-54,29%
5b. Altri ricavi e proventi				
Gestore Servizi Energetici	134	3.942	(3.809)	-96,61%
Fitti attivi	60.568	59.980	588	0,98%
Rimborsi spese contratti e imposte	12.040	860	11.180	1299,92%
Rimborsi assicurativi	16.332	21.211	(4.879)	-23,00%
Rimborso spese progetto Loreto	0	30.199	(30.199)	-100,00%
Rimborsi ristrutturazioni ALER	96	1.595	(1.499)	-93,97%
Rimborso Formazione Foncoop	14.736	0	14.736	n.d.
Altri ricavi e proventi	2	0	2	n.d.
Rimborsi assicurativi DM	1.765	0	1.765	n.d.
Donazioni e Liberalità	1.060	0	1.060	n.d.
Sopravvenienze attive	6.215	12.239	(6.024)	-49,22%
Rimb.malattia cassa edile	2.409	2.868	(459)	-16,01%
Arrot.e abbuoni attivi	53	138	(85)	-61,48%
Totale altri ricavi e proventi	115.410	133.032	(17.622)	-13,25%
Totale Valore della produzione	22.199.141	20.103.409	2.095.732	10%

Costi della produzione

	Importo in bilancio al 31 /12/2022	Importo in bilancio al 31 /12/2021	Variazione 2021/2022	Variazione %
6. Per materie prime, suss., di consumo e merci				
Acq. mater. Pulizie	222.925	223.644	(719)	-0,32%
Acq. mater. Getta&Usa	22.922	27.184	(4.263)	-15,68%
Acq. mater. Laboratorio	11.613	5.373	6.240	116,13%
Acq. mater. Segreteria	0	136	(136)	-100,00%
Acq. Prodotti pul. x Vend	190.133	154.231	35.903	23,28%
Acq. piccole attrezzature	13.973	5.667	8.306	146,59%
Acq. costi mensa	381	206	174	84,56%
Acq. mater. car sharing	14.054	263	13.792	5249,13%
Acq. carburante automezzi	268.390	216.743	51.647	23,83%

Acq. ricambi automezzi	92.471	92.684	(214)	-0,23%
Acq. ricambi attrezzature	25.638	39.184	(13.547)	-34,57%
Acq. mater. Car2go	73.801	90.797	(16.997)	-18,72%
Acq. mater. Car2go ROMA	29.117	25.166	3.951	15,70%
Acq. mater. Car2go TORINO	180.406	152.001	28.405	18,69%
Acq. cancelleria e stampati	23.849	24.283	(435)	-1,79%
Acq. materiale vario	250	68	182	268,03%
Acq. mater. Sicurezza Abbigliamento	75.502	55.636	19.866	35,71%
Acq. mater. Immobile	3.168	0	3.168	n.d.
Acq. ciocc dep RHO/COLOGNO	226.558	100.130	126.429	126,27%
Acq. cioccolato per dettaglio	419.938	334.472	85.466	25,55%
Acq. mater. Piattaforme	29.481	72.162	(42.681)	-59,15%
Acq. pc/accessori	13.590	10.686	2.903	27,17%
Acq. carburante Autovetture	14.735	11.301	3.434	30,39%
Acq. ricambi Autovetture	1.687	98	1.589	1624,05%
Acq. Localizzatori Automezzi	4.228	6.076	(1.848)	-30,41%
Acq. materiali Laboratorio/Nibai	179	24	155	635,70%
Acq. materie prime Maggiordomo	2.226	0	2.226	n.d.
Acq. mater. manutenzione E.P.	85.351	132.392	(47.041)	-35,53%
Acq. ristrutturazione Buccinasco	3.360	1.960	1.400	71,43%
Acq. mater. ristruttur. Privati	178.536	171.539	6.997	4,08%
Acq.mat DP-DL34	17.681	10.670	7.011	65,71%
Acq. cioccolato e varie S.G.	100.835	106.487	(5.651)	-5,31%
Acq. cioccolato e varie H.N.	102.751	89.653	13.099	14,61%
Acq.pc/access per smart working	0	10.745	(10.745)	-100,00%
Acq. cioccolato e varie cesti	379.210	531.416	(152.206)	-28,64%
Acq. cioccolato e varie S.Anna	1.934	0	1.934	n.d.
Acq. mater pulizie DM	1.207	0	1.207	n.d.
Acq. cioccolato e varie/cral	3.249	0	3.249	n.d.
Acq. cioccolato S.Raffaele DM	108.470	0	108.470	n.d.
Acq. cioccolato Multimedita DM	34.004	0	34.004	n.d.
Acq. cioccolato Sant'Anna DM	41.871	0	41.871	n.d.
Totale per materie prime, suss., di consumo e merci	3.019.672	2.703.076	316.597	11,71%
7. Per servizi				
Trasporti su acquisti	0	295	(295)	-100,00%
Costi mensa	0	146	(146)	-100,00%
Costi Getta&Usa	274.876	395.610	(120.734)	-30,52%
Costi Piattaforme Ecolog.	79.161	69.481	9.680	13,93%
Costi pulizie	91.270	85.185	6.085	7,14%
Costi Laboratorio	1.868	7.191	(5.322)	-74,02%
Costi Car Sharing Italia	910	883	27	3,11%
Costi pulizia territorio ats E.P.	21.596	19.401	2.196	11,32%
Costi Maggiordomo	22.204	16.895	5.309	31,42%
Costi Bando "DOPO DI NOI" L. 112	12.350	6.314	6.036	95,60%
Costi manutenzione a Privati	3.926	5.277	(1.351)	-25,60%
Costi punti vendita	0	207	(207)	-100,00%
Costi Parcheggi	950	0	950	n.d.
Costi car sharing Genova	914	3.632	(2.718)	-74,83%
Rimozioni MI.	9.484	130.594	(121.110)	-92,74%
Rimozioni RM	42.290	54.790	(12.500)	-22,81%
Costi Progetto Abili al posto giusto	19.980	8.000	11.980	149,75%
Costi Progetto Loreto	0	30.000	(30.000)	-100,00%
Costi progetto GOFORIT	1.612	6.449	(4.837)	-75,00%
Costi E-Gap Torino	32	3.179	(3.147)	-98,99%
Costi E-Gap Bologna	19.292	8.273	11.020	133,20%
Costi progetto Gaap Google	28.000	0	28.000	n.d.
Costi prog Bella Milano	140.404	128.446	11.959	9,31%
Rimozioni TO	23.258	0	23.258	n.d.
Costi traslochi	208.271	0	208.271	n.d.

Servizi vari su prest bolli	1.281	995	287	28,82%
Costi Punti Vendita DM	1.181	0	1.181	n.d.
Costi Servizi Assistenziali DM	1.320	0	1.320	n.d.
Energia elettrica	31.037	25.988	5.049	19,43%
Gas, metano ed acqua	8.000	6.347	1.652	26,03%
Manutenzioni ordinarie immobili	11.628	13.447	(1.819)	-13,53%
Spese telefoniche	6.299	11.784	(5.485)	-46,54%
Prestazioni Professionali	408	120	288	240,00%
Manutenzioni Automezzi	32.828	54.102	(21.275)	-39,32%
Consulenze tecniche	523	22.000	(21.478)	-97,63%
Manutenzioni autovetture	5.799	640	5.158	805,81%
Manutenzione attrezzature	6.755	10.821	(4.066)	-37,58%
Costi per Borse lavoro	0	2.100	(2.100)	-100,00%
Manutenzione Immobile	49.967	0	49.967	n.d.
Aggiornamento Manut Software	27.183	40.174	(12.992)	-32,34%
Energia Elettrica DM	532	0	532	n.d.
Gas, metano e acqua DM	108	0	108	n.d.
Manutenzione Automezzi DM	1.662	0	1.662	n.d.
Manutenzione attrezzature DM	327	0	327	n.d.
Manutenzione Immobile DM	100	0	100	n.d.
Assicurazioni Autovetture	3.972	4.314	(342)	-7,93%
Manutenz.macchine ufficio	290	0	290	n.d.
Consul. Legali/Notarili	33.654	19.535	14.119	72,28%
Spese cellulari	80.004	58.634	21.369	36,45%
Spese postali e bollati	4.207	4.261	(54)	-1,26%
Assicurazioni automezzi	117.712	97.603	20.109	20,60%
Assicurazione R.C.	68.513	42.591	25.921	60,86%
Assicuraz.ne Incend.Furto	8.127	2.383	5.745	241,11%
Assicurazione Rischi Tec.	2.873	0	2.873	n.d.
Pratiche auto	6.307	16.432	(10.124)	-61,61%
Oneri e commissioni banc.	11.729	10.035	1.694	16,88%
Spese di trasporto	14.995	13.825	1.170	8,46%
Compenso sindaci	7.768	7.768	0	0,00%
Elabor. paghe/contributi	75.790	81.102	(5.312)	-6,55%
Prestazioni di terzi	49.452	4.545	44.907	988,04%
Viaggi e trasferte	0	691	(691)	-100,00%
Formazione e Sicurezza	50.918	43.934	6.983	15,90%
Costi Qualità	19.836	15.157	4.679	30,87%
Assicurazione amministr.	1.300	1.300	0	0,00%
Compensi Notarili Imm.le	635	2.970	(2.336)	-78,63%
Compensi revisione esterna	11.239	10.100	1.139	11,28%
Consulenza Prof. Inail	2.913	2.582	331	12,80%
Consulenza personale	7.161	4.327	2.834	65,49%
Organo di Vigilanza	3.500	0	3.500	n.d.
Consulenze fiscali e cont	14.160	6.836	7.325	107,16%
Consul. Legali/Notarili DM	2.537	0	2.537	n.d.
Spese postali e cell. DM	58	0	58	n.d.
Assicurazione automezzi DM	5.518	0	5.518	n.d.
Assicurazione R.C. DM	2.788	0	2.788	n.d.
Pratiche auto DM	171	0	171	n.d.
Abbonamenti e riviste DM	25	0	25	n.d.
Oneri e commissioni banc. DM	2.865	0	2.865	n.d.
Elabor. paghe/contributi DM	6.756	0	6.756	n.d.
Consulenze fiscali e cont. DM	473	0	473	n.d.
Acq. rimborso trasporti	30.525	19.228	11.296	58,75%
Psicologo	27.000	36.000	(9.000)	-25,00%
Rimb. e spese di trasf.	101.433	83.687	17.746	21,21%
Costo Rimb. Mensa Lav. Soc.	194.483	212.328	(17.845)	-8,40%
Compensi tirocini/borsisti	12.335	4.100	8.235	200,85%
Polizze fidejussorie	11.089	14.886	(3.797)	-25,51%

Spese antinfor/sicurezza/medico	41.029	33.282	7.746	23,27%
Spese condominiali	22.617	18.686	3.932	21,04%
Totale per servizi	2.248.342	2.041.887	206.454	10,11%
8. Per godimento beni di terzi				
Noleggi	39.765	30.170	9.595	31,80%
Affitti passivi	123.766	121.522	2.244	1,85%
Totale per godimento beni di terzi	163.531	151.692	11.839	7,80%
14. Oneri diversi di gestione				
Certif. e diritti CCIAA	4.949	4.353	597	13,70%
Tassa rifiuti TARI	14.746	24.187	(9.442)	-39,04%
Contributi associativi	38.331	42.284	(3.953)	-9,35%
Multe e ammende	7.681	12.161	(4.480)	-36,84%
Spese di rappresentanza	1.178	1.171	6	0,55%
Contributo di revisione	0	1.547	(1.547)	-100,00%
Imposta Comunale IMU	24.364	24.603	(239)	-0,97%
Spese contrattuali/appalt	7.057	3.469	3.588	103,44%
Donazioni	1.000	0	1.000	n.d.
Tasse Albo Naz. Gest.Rif.	2.450	2.450	0	0,00%
Tasse trasporto c/terzi	138	139	(0)	-0,04%
Imposte Registro	2.118	1.434	685	47,77%
imposte comunali varie	76	503	(427)	-84,89%
Sanatorie edili	0	4.648	(4.648)	-100,00%
Cert. e diritti CCIAA DM	242	0	242	n.d.
Tassa rifiuti DM	270	0	270	n.d.
Contributi associativi DM	958	0	958	n.d.
Multe e ammende DM	322	0	322	n.d.
Contributo di revisione DM	878	0	878	n.d.
Imposta comunale Imu, Tari DM	1.088	0	1.088	n.d.
Spese contrattuali/appalti DM	88	0	88	n.d.
Donazioni DM	900	0	900	n.d.
Imposte e registro DM	157	0	157	n.d.
Abbonamenti e riviste	2.197	1.336	861	64,47%
Contributo fondo famiglie	3.000	6.000	(3.000)	-50,00%
Minusvalenze	0	2.100	(2.100)	-100,00%
Sopravvenienze passive	1.933	8.617	(6.684)	-77,57%
Arrotondamenti passivi	80	15	64	416,23%
Totale oneri diversi di gestione	116.201	141.016	(24.815)	-17,60%

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":

	Importo in bilancio al 31 /12/2022	Importo in bilancio al 31 /12/2021	Variazione 2021/2022	Variazione %
Interessi pass. su mutui	0	167	(167)	-100,00%
Interessi passivi vs. erario	121	0	121	#DIV/0!
Interessi pass.prest.soci	14.789	15.080	(290)	-1,92%
Interessi pass. frim coop.	0	50	(50)	-100,00%
Interessi pass. fin. CGM	15	698	(682)	-97,81%
Interessi passivi frim DM	199	0	199	#DIV/0!
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.125	15.994	(869)	-5,43%

Di seguito il dettaglio della voce "proventi finanziari":

	Importo in bilancio al 31 /12/2022	Importo in bilancio al 31 /12/2021	Variazione 2021/2022	Variazione %
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	9.041	5.594	3.447	61,62%
Proventi finanziari diversi dai precedenti	49.664	22.905	26.759	116,83%
Totale proventi finanziari	58.705	28.499	30.206	105,99%

Imposte sul reddito d'esercizio, 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:

	Correnti	Anticipate	Differite	Saldo
Irap	10.363	-	-	10.363
Ires	-	406	-	406
Totale	10.363	406	-	10.769

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 iscritte, nei limiti della loro ragionevole recuperabilità.

Si segnala di seguito il prospetto per la determinazione delle imposte anticipate al 31/12/2022, con applicazione dell'aliquota IRES calcolata in relazione all'aspettativa che sia applicabile anche in futuro la riduzione del 50%.

	Ammontare	Ires (12%)	Irap (3,90%)	Totale
Totale Attivo al 31/12/2021		115.908	-	115.908
Fondo rischi adeguamento contrattuale	365.278	43.833	-	46.833
Revisione esterna	11.239	1.349	-	1.349
Accantonamento Tesmapri	166.831	20.020	-	20.020
Fondo rischi crediti tassato	182.883	21.946	-	21.946
Accantonamento Manifattura Fraizzoli	31.850	3.822	-	3.822
Perdita d'esercizio 2022	204.432	24.533	-	24.533
TOTALE ATTIVO AL 31/12/2022		115.502	-	115.502
TOTALE CONTO ECONOMICO		(406)	-	(406)

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 la Revisione Legale.

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.

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 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 2022 la Società ha ricevuto contributi da:

- Gestore Servizi Energetici spa (Conto Energia) in data 14/06/2022 per euro 133,77 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.

- Regione Lombardia Dg Formazione Lavoro in data 09/08/2022 per euro 10.516,68 (CUP : E89J21000670009) su Norma misura Decreto-legge n. 41 del 22 marzo 2021 - Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19. TITOLO MISURA: Incentivi occupazionali alle imprese che assumono i destinatari delle misure regionali dote unica lavoro e azioni di rete per il lavoro
- Regione Lombardia D.G. Istruzione, Formazione e Lavoro in data 09/02/2022 per euro 21.875,00 (CUP: E85G19000030009) su AVVISO PUBBLICO PER L'ADOZIONE DI PIANI AZIENDALI DI SMART WORKING - Decreto n. 1942 del 18/02/2020 e ss.mm.ii.
- Comune di Corbetta, in data 17/01/2022 euro 6.000,00 e in data 23/12/2022 euro 6.000,00 per un totale di euro 12.000,00 su Avviso pubblico finalizzato all'individuazione di operatore per la co-progettazione dei tirocini di inclusione sociale in Attuazione della deliberazione di Giunta comunale del 8 febbraio 2021, n. 23

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 20.12.2022 con atto a rep. n. 203081 del Dott. Piercarlo Mattea, Notaio in Lodi, si è conclusa l'operazione di incorporazione della DM Soc. Coop. Soc. Gli effetti fiscali dell'operazione decorrono a partire dal 1 gennaio 2022.

Di seguito di riporta la situazione economico patrimoniale della società incorporata ai fini degli adempimenti previsti dall'OIC n° 4.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	111.169
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	111.169
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) RIMANENZE	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0
II) CREDITI :	
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	249.953
II TOTALE CREDITI :	249.953
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	418.533
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	668.486
D) RATEI E RISCOINTI	878
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	780.533

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO	
I) Capitale	950
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0
III) Riserve di rivalutazione	0
IV) Riserva legale	116.246
V) Riserve statutarie	0
VI) Altre riserve	248.861
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	74.835
) Perdita ripianata nell'esercizio	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	440.892
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	19.920
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	52.997
D) DEBITI	
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	196.199
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	65.725
D TOTALE DEBITI	261.924
E) RATEI E RISCOINTI	4.800

TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 780.533

CONTO ECONOMICO	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	773.736
5) Altri ricavi e proventi	
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	8.764
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	8.764
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	782.500
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	333.565
7) per servizi	31.843
8) per godimento di beni di terzi	45.041
9) per il personale:	
<i>a) salari e stipendi</i>	233.323
<i>b) oneri sociali</i>	33.935
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	16.366
<i>e) altri costi</i>	860
9 TOTALE per il personale:	284.484
10) ammortamenti e svalutazioni:	
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	3.457
<i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>	1.227
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	4.684
14) oneri diversi di gestione	7.512
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	707.129
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	75.371
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>	
<i>d5) da altri</i>	41
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	41
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	41
17) interessi e altri oneri finanziari da:	
<i>e) altri debiti</i>	577
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	577
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(536)
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE	
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	74.835
21) Utile (perdite) dell'esercizio	74.835

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.

Nota integrativa, parte finale

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci,

nel confermarVi che il progetto di Bilancio al 31/12/2022 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 € 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

Il Presidente
Dott. Gianluca Casalini



Dichiarazione di conformità del bilancio

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'.