

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 31/12/2023

Signori Soci,

L'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un risultato positivo pari a euro 819.502,61.

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 2023 è il risultato conseguito da costi pari a € **24.070.803** a fronte di un totale di ricavi pari a € **24.890.305**. Si rileva la conferma del risultato di esercizio positivo pari a € 819.502 coerente con l'esercizio precedente.

Gli elementi che hanno caratterizzato il conseguimento del risultato finale sono frutto di un aumento dei costi del 12,31% rispetto all'esercizio precedente con un aumento dei ricavi pari al 11,82% rispetto al 2023. Il Consiglio di amministrazione consapevole del rinnovo contrattuale 2022-2025 ha provveduto a disporre un accantonamento di € 700.000,00 con l'intento di ammortizzare l'incidenza dei costi relativi al personale.

Anche in questo esercizio si rileva l'aumento dei costi delle materie prime a causa dell'inflazione diminuendo così 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. Dal punto di vista dei ricavi, oltre a un aumento delle commesse di lavoro si evidenziano per effetto della liquidità della cooperativa l'incremento dei proventi finanziari che hanno evidenziato un saldo pari a € 221.113 contro i € 49.664 dell'esercizio precedente.

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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	24.178.671	21.969.105	20.103.409
margine operativo lordo	1.488.202	1.093.975	844.388
Risultato prima delle imposte	803.066	836.695	722.121

Principali dati economici

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

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi netti	24.178.671	21.969.105	2.209.566
Costi Esterni	6.189.881	5.431.545	758.336
Valore Aggiunto	17.988.790	16.537.560	1.451.230
Costo del lavoro	16.500.588	15.443.585	1.057.003
Margine Operativo Lordo	1.488.202	1.093.975	394.227
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.064.054	414.695	649.359
Risultato Operativo	424.148	679.280	(255.132)
Proventi e oneri diversi	288.838	113.835	175.003
Proventi e oneri finanziari	202.990	43.580	159.410
Risultato Ordinario	915.976	836.695	79.281
Svalutazione partecipazioni	(112.910)	0	(112.910)
Risultato area straordinaria	(112.910)	0	(112.910)
Risultato prima delle imposte	803.066	836.695	(33.629)
Imposte sul reddito	(16.437)	10.769	27.206
Risultato netto	819.503	825.926	(6.423)

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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ROE netto	0,07	0,08	0,07
ROE lordo	0,07	0,08	0,07
ROI	0,04	0,07	0,05
ROS	0,02	0,03	0,02

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	3.103.795	3.291.248	-187.453
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	504.792	563.285	-58.493
Capitale immobilizzato	3.608.587	3.854.533	-245.946
Rimanenze di magazzino	32.607	37.991	-5.384
Crediti verso clienti	6.109.564	5.177.914	931.650
Altri crediti	1.634.003	2.001.924	-367.921
Ratei e risconti attivi	5.107	4.693	414
Attività d'esercizio a breve termine	7.781.281	7.222.522	558.759
Debiti verso fornitori	1.832.180	1.381.548	450.632
Debiti tribuari e previdenziali	663.528	564.484	99.044
Altri debiti	2.234.467	2.137.324	97.143
ratei e risconti passivi	199.165	264.632	-65.467
passività d'esercizio a breve termine	4.929.340	4.347.988	581.352
Capitale d'esercizio netto	2.851.941	2.874.534	-22.593
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	293.133	322.705	-29.572
Altre passività a medio lungo termine	1.497.807	797.807	700.000
Passività a medio lungo termine	1.790.940	1.120.512	670.428
			0
Capitale investito	4.669.588	5.608.555	-938.967
Patrimonio netto	-11.546.213	-10.749.248	-796.965
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	11.400	0	11.400
Posizione finanziaria netta a breve termine	6.865.225	5.140.693	1.724.532
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	-4.669.588	-5.608.555	938.967

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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Margine primario di struttura	7.937.626	6.754.715	5.758.390
Quoziente primario di struttura	3.20	2,69	2.55
Margine secondario di struttura	9.728.566	7.875.227	6.811.467
Quoziente secondario di struttura	3.70	2,97	2.83

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Depositi bancari	7.127.867	5.472.618	1.655.249
Denaro e altri valori in cassa	4.163	3.622	541
Disponibilità liquide ed azioni proprie	7.132.030	5.476.240	1.655.790
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	322.007	261.424	60.583
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	0	0	0
Quota a breve di finanziamenti	588.812	596.971	(8.159)
Debiti finanziari a breve termine	588.812	596.971	(8.159)
Posizione finanziaria netta a breve termine	6.865.225	5.140.693	1.724.532
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	0	0	0
Quota a lungo di finanziamenti	0	0	0
Crediti finanziari	11.400	0	11.400
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	11.400	0	11.400
Posizione finanziaria netta	6.876.625	5.140.693	1.735.932

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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Liquidità primaria	3.20	2,59	2,55
Liquidità secondaria	3.70	2,56	2,83
Indebitamento	0.63	0,56	0,64
Tasso di copertura degli immobilizzi	2.72	2,97	2,83

L'indice di liquidità primaria è pari a 3.20. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 3.70. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,63. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo rispetto all'attività produttiva complessiva.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2.72, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Criteria 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 2024 le attività delle cooperative proseguono in coerenza con l'esercizio 2023. La Cooperativa con atto notarile del 12.01.2024 ha provveduto all'acquisto di Immobile sito in Via San Martino, 2 a Rho per un valore pari a 900.000,00 con la contestuale cessione in permuta parziale dell'immobile della cooperativa di Via Basilea, 4 – Milano un valore di euro 400.000,00. La restante quota è stata pagata con risorse proprie.

La Cooperativa nel 2024 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 non rileva effetti negativi sull'approvvigionamento delle materie prime, quali ad esempio: carburanti, materiali per le pulizie e sanificazione e materiali edili.

Si ritiene di poter anticipare prospettive economiche, patrimoniali e finanziarie dei periodi successivi positivi.

In conclusione, il bilancio chiuso al 31/12/23 presenta le seguenti risultanze finali:

ATTIVO	€ 27.291.899*
PASSIVO	€ 26.472.396*
PROFITTI E RENDITE	€ 24.890.305
PERDITE E SPESE	€ 24.070.802
UTILE D'ESERCIZIO	€ 819.503

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 € 819.503 e che il Consiglio di amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 24.585 ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione;
- il 30% a Riserva Legale per un importo corrispondente a € 245.851;
- la restante parte pari a € 549.067 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

