

SPAZIO APERTO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE

Codice fiscale 10860990158 – Partita iva 10860990158
 Sede Legale: Via Gorki 5 - 20146 MILANO MI
 Numero R.E.A 1414063 Numero albo cooperative A132669
 Registro Imprese di MILANO n. 10860990158
 Capitale Sociale € 511.458,43 di cui versato € 510.122,34

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte da richiamare	1.336	619
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	1.336	619
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	8.061	225
5) Avviamento	3.000	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali	92.955	88.315
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	104.016	88.540
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	1.529.488	910.949
3) Attrezzature industriali e commerciali	21.058	15.583
4) Altri beni	109.340	97.451
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.659.886	1.023.983
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	567.178	192.024
I TOTALE Partecipazioni in:	567.178	192.024
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	567.178	192.024
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.331.080	1.304.547
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	5.394.107	3.623.069
I TOTALE Clienti:	5.394.107	3.623.069

5-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	170.505	129.441
5-bis TOTALE Crediti tributari	170.505	129.441
5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	810.366	540.937
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	38.164	36.764
5-quater TOTALE verso altri	848.530	577.701
II TOTALE CREDITI VERSO:	6.413.142	4.330.211
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
6) Altri titoli	158.102	143.671
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	158.102	143.671
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	701.679	173.200
3) Danaro e valori in cassa	26.061	28.558
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	727.740	201.758
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	7.298.984	4.675.640
D) RATEI E RISCONTI	199.790	67.829
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	9.831.190	6.048.635

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
D) Capitale	511.458	344.319
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	511.236	301.437
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
q) Riserva indivisibile art. 12, L. 904/1977	1.279.118	809.474
VI TOTALE Altre riserve:	1.279.118	809.474
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	19.803	43.828
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.321.615	1.499.058
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	159.084	96.446
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	159.084	96.446
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	1.336.967	436.412
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.458.063	1.336.784
3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	1.458.063	1.336.784
4) Debiti verso banche		
a) esigibili entro esercizio successivo	360.007	327.563
b) esigibili oltre esercizio successivo	437.433	124.545
4 TOTALE Debiti verso banche	797.440	452.108
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) esigibili entro esercizio successivo	133.004	455.065
b) esigibili oltre esercizio successivo	795.664	232.720
5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori	928.668	687.785
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	795.356	380.585
7 TOTALE Debiti verso fornitori	795.356	380.585

12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	162.807	104.968
12 TOTALE Debiti tributari	162.807	104.968
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	401.265	292.358
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	401.265	292.358
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.350.632	624.927
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	34.726	0
14 TOTALE Altri debiti	1.385.358	624.927
D TOTALE DEBITI	5.928.957	3.879.515
E) RATEI E RISCONTI	84.567	137.204
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	9.831.190	6.048.635

CONTO ECONOMICO	31/12/2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.800.397	7.819.275
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	565.780	165.122
b) Altri ricavi e proventi	147.110	20.492
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	712.890	185.614
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	13.513.287	8.004.889
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	437.116	228.736
7) per servizi	1.992.076	1.358.868
8) per godimento di beni di terzi	231.129	165.387
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	7.807.558	4.397.834
b) oneri sociali	2.030.128	1.218.531
c) trattamento di fine rapporto	578.240	323.952
e) altri costi	37.904	13.525
9 TOTALE per il personale:	10.453.830	5.953.842
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	30.207	31.275
b) ammort. immobilizz. materiali	77.357	44.709
d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.		
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	27.880	18.500
d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.	27.880	18.500
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	135.444	94.484
14) oneri diversi di gestione	188.660	82.692
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	13.438.255	7.884.009
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	75.032	120.880
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
b) prov.finanz.da titoli(non part.)immobilizz.	50	691
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		
d5) da altri	14.997	57
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	14.997	57
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	15.047	748

17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) debiti verso altri</i>	70.276	77.800
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	70.276	77.800
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(55.229)	(77.052)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	19.803	43.828
21) Utile (perdite) dell'esercizio	19.803	43.828

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016

Nota Integrativa parte iniziale

Il Bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto in forma ordinaria e risulta corredato dalla relazione sulla gestione.

Le informazioni contenute nei documenti soddisfano le disposizioni di cui agli articoli 2423, 2423- bis, 2423- ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2426, 2427, 2428 del Codice Civile.

L'Assemblea Straordinaria dei Soci in data 12.10.2016 ha deliberato l'incorporazione di Aurora 2000 – Cooperativa Sociale a r.l. – con atto a rep. N. 196025 del Dott. Piercarlo Mattea, Notaio in Lodi. L'operazione di incorporazione si è conclusa in data 15.12.2016 con atto di fusione a rep. N. 196246 sempre del Notaio Piercarlo Mattea, con effetto fiscale dall'01/01/2016 ed imputazione dei saldi.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte, ove necessario con il consenso del collegio sindacale, al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La voce comprende: le licenze software - ammortizzate in tre anni, l'avviamento - ammortizzato in cinque anni e le manutenzioni su beni di terzi che sono ammortizzate sulla base degli anni di contratto per cui la cooperativa ha diritto all'uso del bene.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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%
- mobili e arredi 12%
- attrezzature 15%
- macchine elettroniche ufficio 20%
- automezzi 20%

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.

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.

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 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 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.

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.

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.

Non si è proceduto al calcolo dell'Irap in quanto la Cooperativa essendo iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative ed avendo presentato apposita richiesta alla Regione Lombardia ne è esente ai sensi dell'articolo 1 della Legge Regionale n. 27/2001.

Sulla base di una diffusa disposizione, la Cooperativa sociale, anche sulla scorta di un'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.

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.

Dati sull'occupazione

(articolo 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	8	9	(1)
Impiegati	522	309	213
Totale	530	318	212

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	347	249	98
Lavoratori ordinari non soci	154	40	114
Collaboratori soci	29	29	-
Totale	530	318	212

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Cooperative sociali.

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 prevalentemente, 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 dipendente	10.453.830		
▪ Costo lavoro soci Aurora 2000		2.733.626	
▪ Costo lavoro soci SAS		5.563.392	
Totale			79,37

NUOVI PRINCIPI CONTABILI (D. Lgs. 139/2015)

Per effetto del rilevante mutamento dei principi contabili nazionali (nuovi principi OIC in vigore dal 01.01.2016 in recepimento della Direttiva 34/2013), si è reso necessario modificare lo schema di bilancio, con eliminazione della parte "straordinaria" del conto economico, e conseguente riclassificazione del bilancio del precedente esercizio.

NOTA INTEGRATIVA - ATTIVO

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Crediti per versamenti dovuti non richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio	619	619
Variazioni nell'esercizio	717	717
Valore di fine esercizio	1.336	1.336

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.267	-	780.916	804.183
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.042	-	692.601	715.643
Valore di bilancio	225	0	88.315	88.540
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.018	-	19.930	31.948
Incrementi da incorporazione Aurora 2000	8.560	15.000	133.163	156.723
Ammortamento dell'esercizio	4.518	3.000	22.689	30.207
Altre variazioni	(8.224)	(9.000)	(125.764)	(142.988)
Totale variazioni	7.836	3.000	4.640	15.476
Valore di fine esercizio				
Costo	43.845	15.000	934.009	992.854
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.784	12.000	841.054	888.838
Valore di bilancio	8.061	3.000	92.955	104.016

Di seguito i dettagli delle voci:

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2015	MOVIMENTI 2016			SALDO 31/12/2016
			INCREM./DECREM.	INCREM. DA FUSIONE AURORA 2000	AMMORT.	
Software	43.845	225	12.018	336	(4.518)	8.061
Avviamento fusione La Chioccia	15.000	-		6.000	(3.000)	3.000
<i>Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>						
Oneri Pluriennali	28.702	-		4.402	(2.200)	2.202
Ristrutturazione Comunità Tutti per Uno	99.391	46.045			(9.210)	36.840
Ristrutturazione CDD Itaca – Giambellino	75.396	2.032			(2.032)	-
Ristrutturazione Centro Autismo piccoli – Casoretto	63.222	40.234			(5.747)	34.485
Manutenzione Centro Autismo	34.279	-	19.930	2.997	(3.500)	19.427
<i>Totale Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>						92.955
TOTALI	359.835	88.536	31.948	13.735	30.207	104.015

Gli incrementi si riferiscono all’acquisto di licenze software relative alla gestione della contabilità (incremento delle postazioni) e alle manutenzioni su beni di terzi del Centro Autismo.

Gli incrementi dall’incorporazione di Aurora 2000 sono evidenziati a parte.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.125.162	41.636	434.931	1.601.729
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	214.213	26.055	337.480	577.748
Valore di bilancio	910.949	15.583	97.451	1.023.983
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	55.871	9.354	7.733	72.958
Incrementi da incorporazione Aurora 2000	653.024	13.998	183.600	850.622
Ammortamento dell'esercizio	46.045	5.105	26.207	77.357
Altre variazioni	(44.311)	(12.770)	(153.237)	(210.318)
Totale variazioni	618.539	5.477	11.889	635.905
Valore di fine esercizio				
Costo	1.834.057	64.988	626.264	2.525.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	304.569	43.930	516.924	865.423
Valore di bilancio	1.529.488	17.001	109.340	1.655.829

Di seguito il dettaglio della voce:

CATEGORIA DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2015	MOVIMENTI 2016			SALDO 31/12/2016
			INCREM/ DECREM	INCREMENTI DA FUSIONE AURORA 2000	AMM.TO	
Terreni e Fabbricati						
Immobile Via Gorki (F.do Amm.to)	305.141	305.141 (138.509)			(9.169)	305.141 (147.678)
Terreno Via Gorki (F.do Amm.to)	33.698	33.698 (10.326)				33.698 (10.326)
Immobile P.le Lugano Spazio Aurora (F.do Amm.to)	493.493	493.493 (51.816)			(14.805)	493.493 (66.621)
Terreno P.la Lugano	112.000	112.000				112.000
Immobile Via Cenni (F.do Amm.to)	180.830	180.830 (13.562)			(5.425)	180.830 (18.987)
Immobile San Donato (F.do Amm.to)	160.000	-		160.000 (26.400)	(4.800)	160.000 (31.200)
Terreno San Donato	40.000	-		40.000		40.000
Immobile Pieve Emanuele (F.do Amm.to)	109.019	-		109.019 (14.042)	(3.270)	109.019 (17.312)
Terreno Pieve Emanuele	21.600	-		21.600		21.600
Immobile Sede Bolgiano (F.do Amm.to)	313.794	-		313.795 (3.869)	(8.576)	313.794 (12.445)
Terreno Bolgiano	64.481	-		64.481		64.481
Valore Netto	1.834.056	910.949		608.713	(46.045)	1.529.488
Attrezzature industriali e commerciali						
Attrezzature (F.do Amm.to)	64.988	41.636 (26.055)	9.354	13.998 (12.770)	(5.105)	64.988 (43.930)
Valore Netto	64.988	15.583	9.354	1.228	(5.105)	21.058
Altri Beni						
Macchine elettroniche ufficio (F.do Amm.to)	114.015	57.030 (49.319)	7.412	49.573 (35.975)	(7.197)	114.015 (92.491)
Mobili e arredi (F.do Amm.to)	241.843	181.712 (115.757)		60.131 (46.713)	(12.123)	241.843 (174.593)
Automezzi/Autovetture (F.do Amm.to)	270.406	196.189 (172.404)	321	73.896 (70.549)	(6.887)	270.406 (249.840)
Valore Netto	626.264	97.451	7.733	30.363	(26.207)	109.340
TOTALE BENI	2.523.308	1.601.729	72.958	850.622		2.525.308
TOTALE FONDI		(577.748)		(210.318)	(77.357)	(865.423)
VALORE NETTO		1.023.981	72.958	640.304	(77.357)	1.659.885

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono all'acquisto di:

- **Attrezzature industriali e commerciali:** pompe di calore per il polo Casoretto;
- **Macchine elettroniche ufficio:** incremento per acquisto nuovi personal computer per sede;

Gli altri incrementi si riferiscono ai cespiti confluiti nella società a seguito dell'incorporazione della società Aurora 2000 avvenuta nell'anno e sono evidenziati a parte.

AMMORTAMENTI

Di seguito le aliquote ordinarie applicate:

Immobile	3%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi e autovetture	20%-25%

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	192.024	192.024
Valore di bilancio	192.024	192.024
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	137.500	137.500
Altre variazioni	237.654	237.654
Totale variazioni	375.154	375.154
Valore di fine esercizio		
Costo	567.178	567.178
Valore di bilancio	567.178	567.178

I dati inseriti nella tabella si riferiscono agli ultimi bilanci disponibili alla data del 31 dicembre 2015.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società, l'eventuale maggiore valore di iscrizione rispetto alla porzione del patrimonio netto è giustificato dalle prospettive di redditività ovvero dal valore strategico.

Denominazione	Città	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	Risultato D'esercizio 2015	Importo a bilancio
Sistema Imprese Sociali	Milano	303.975	354.332	26.118	70.000
Spazio Aperto	Milano	450.993	3.632.365	630.967	103
Cooperfidi Italia	Roma	7.769.253	22.478.474	(193.786)	103
CGM Finance	Brescia	2.322.500	2.466.645	554	10.000
Omnicoop	Milano	60.290	57.002	1.850	5.042
Banca Etjca	Padova	54.353.670	79.151.049	758.049	2.775
Welfare Milano	Milano	1.512.498	809.810	(141.266)	373.000
CAES	Milano	27.500	50.086	39.916	155
Oikos	Milano	15.000	151.587	(50.523)	5.000
Comunità Brianza	Monza	135.400	242.048	507.465	18.000
Charis	Incisa Val D'Arno	167.000	234.739	3.125	3.000
Chico Mendes	Milano	1.272.212	1.454.784	17.466	40.000
ASM (anticipo per acquisto partecipazione)					40.000
TOTALE					567.178

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- L'incremento della quota di capitale sociale di €2.500 della partecipazione nella società CGM Finance, tale aumento si è determinato in considerazione di nuove operazioni di finanziamento attivate.
- L'incremento della partecipazione in Welfare Milano – impresa sociale srl, ciò è avvenuto incrementando di € 20.000 il capitale sociale e acquistando € 36.500 dal Consorzio Sistema Imprese Sociali e dall'incorporazione della quota di proprietà di Aurora 2000.
- L'acquisizione della partecipazione nel Consorzio CHARIS società nazionale appartenente al gruppo Cooperativo CGM- Enti religiosi e Housing sociale- € 3.000.
- Incremento di partecipazione € 15.500 nel Consorzio territoriale della Brianza, denominato Comunità Brianza, l'incremento si è determinato per trasformazione del debito per contributo consortile in partecipazione a seguito di delibera assembleare;
- Acquisizione di partecipazione di € 40.000 in cooperativa sociale Chico Mendes finalizzata alla gestione dell'iniziativa imprenditoriale denominata Share – Negozio di Via Bessarione a Milano.

Attivo circolante: Crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	3.623.069	129.441	577.701	4.330.211
Variazione nell'esercizio	1.771.038	41.064	270.829	2.082.931
Valore di fine esercizio	5.394.107	170.505	848.530	6.413.142
Quota scadente entro l'esercizio	5.394.107	170.505	810.366	6.374.978
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	38.164	38.164

La voce “crediti verso clienti” è comprensiva delle fatture e delle note di credito da emettere ed è iscritta al netto del relativo fondo svalutazione che, nel corso dell’esercizio, ha subito le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2015	56.143
Accantonamento esercizio	27.880
Utilizzi	(41.691)
Saldo al 31/12/2016	42.332

Il consistente aumento della voce crediti è dovuto anche all’operazione di fusione per incorporazione di Aurora 2000. La voce “crediti tributari” comprende la somma di € 18.984 che si riferisce ad un importo versato in pendenza di giudizio dalla Cooperativa a titolo di imposta di registro liquidata dall’Agenzia delle Entrate, Ufficio Territoriale di Milano 1 con riferimento alla Sentenza emessa dal Tribunale di Milano, n. 13941/09 relativa alla causa promossa dalla famiglia di un utente con la chiamata dell’Assicurazione Assimoco. La CTP di Milano con la Sentenza n. 5867/03/14 del 18/06/2014 ha dichiarato illegittimo l’avviso di liquidazione dell’imposta di registro annullando totalmente l’atto per un vizio formale. L’Agenzia delle Entrate ha appellato dinnanzi alla Commissione Tributaria Regionale della Lombardia, la quale con sentenza n. 1260/2016 pubblicata in data 08/03/2016 ha accolto l’appello confermando la legittimità dell’atto. Il credito viene mantenuto nell’attivo patrimoniale in virtù della prosecuzione del contenzioso tributario pendente dinnanzi alla Corte di Cassazione. L’importo a bilancio rappresenta metà dell’imposta pagata poiché l’altra è stata mandata a costo nell’anno 2012 (nel merito infatti si contestata la sola duplicazione d’imposta).

La voce “altri crediti” è così composta:

entro i 12 mesi

crediti vari per contributi da ricevere	373.349
prestito infruttifero Consorzio Oikos (anticipo su contratti affitto)	131.396
prestito sociale partecipata Welfare Milano impresa sociale srl	272.000
prestito cooperativa sociale Omnicoop	6.000
prestito consorzio SIS	5.000
prestito Associazione Azione Famiglie Nuove	20.100
CGM Finance prestito vincolato	1.687
Debito v/Cesare Pozzo	834
Totale	810.366

oltre i 12 mesi

Cauzioni attive per affitti 38.164

Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell’esercizio non vi sono stati movimenti, l’incremento si riferisce esclusivamente ad un adeguamento di valore. L’attuale valore di mercato dei titoli non è inferiore al costo di acquisto.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	173.200	28.558	201.758
Variazione nell'esercizio	528.479	(2.497)	525.982
Valore di fine esercizio	701.679	26.061	727.740

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	25.363	25.363
Variazione nell'esercizio	174.427	174.427
Valore di fine esercizio	199.790	199.790

La voce è così composta:

Assistenza informatica	4.568
Abbonamenti	25.995
Polizze fidejussorie	13.711
Assicurazioni	40.079
Assistenza tecnica	428
Assistenza tecnica gecos	3.987
Spese condominiali	497
Affitto cdd San Giuliano	8.377
Spese per appalti	878
Utenze	127
Affitto immobile Casa Conti – residenzialità disabili	101.143
	199.790

La voce comprende risconti di durata pluriennale relativamente al contratto di locazione Casa Conti.

NOTA INTEGRATIVA – PASSIVO E NETTO

Patrimonio netto

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	344.319	301.437	809.474	809.474	43.828	1.499.058
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	167.139	209.799	469.644	469.644	-	846.582
Decrementi	-	-	-	-	43.828	43.828
Risultato d'esercizio					19.803	19.803
Valore di fine esercizio	511.458	511.236	1.279.118	1.279.118	19.803	2.321.615

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- destinazione del patrimonio netto della incorporata Aurora 2000;
- la rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2016;
- la destinazione dell'utile relativo all'esercizio 2015,
- ammissioni/dimissioni soci.

Di seguito si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva indivisibile	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	346.178	274.767	701.471	17.805	1.340.221
Destinazione del risultato dell'esercizio		5.341	11.928		
Risultato dell'esercizio precedente				71.097	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	345.868	280.108	713.399	71.097	1.410.472
Destinazione del risultato dell'esercizio		21.329	96.075		
Risultato dell'esercizio corrente				43.828	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	344.319	301.437	809.474	43.828	1.499.058
Destinazione del risultato dell'esercizio		13.149	29.365		
Spazio Aperto Servizi					
Destinazione del risultato dell'esercizio	186.048	22.556	50.375		
Aurora 2000 al 31.12.2015					
(Dimissioni soci)	(18.909)				
Riserve anni precedenti Aurora 2000		174.094	389.904		
Risultato dell'esercizio precedente Spazio Aperto Servizi				43.828	
Risultato dell'esercizio precedente Aurora 2000 al 31.12.2015				75.187	
Risultato dell'esercizio corrente				19.803	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	511.458	511.236	1.279.118	19.803	2.321.615

Ai sensi di legge le riserve sono indivisibili tra i soci e sono utilizzabili solo ai fini di copertura delle perdite.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	96.446	96.446
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	62.638	62.638
Totale variazioni	62.638	62.638
Valore di fine esercizio	159.084	159.084

Il fondo rischi ed oneri alla fine dell'esercizio 2010 è stato determinato principalmente da uno stanziamento per una probabile controversia con il Comune di Milano relativa all'adeguamento del costo mensa dei centri diurni per gli esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	436.412
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	578.240
Altre variazioni	322.315
Totale variazioni	900.555
Valore di fine esercizio	1.336.967

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i soci lavoratori e i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ed al netto dei versamenti effettuati al fondo di tesoreria inps e/o fondi privati scelti dai lavoratori.

La voce comprende altresì il debito derivante dall'incorporata Aurora 2000 ed è pertanto così movimentato:

Descrizione

Saldo al 31/12/2015 (Spazio Aperto Servizi)	436.412
Acc.to dell'esercizio 2016	578.240
Accollo TFR (Aurora 2000)	962.414
Utilizzi	<u>(640.099)</u>
Saldo al 31/12/2016	<u>1.336.967</u>

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	455.065	452.108	687.785	380.585	104.968	292.358	1.961.711	4.334.580
Variazione nell'esercizio	1.002.998	345.332	240.883	414.771	57.839	108.907	(576.353)	1.594.377
Valore di fine esercizio	1.458.063	797.440	928.668	795.356	162.807	401.265	1.385.358	5.928.957
Quota scadente entro l'esercizio	1.458.063	360.007	133.004	795.356	162.807	401.265	1.350.632	4.661.134
Quota scadente oltre l'esercizio	-	437.433	795.664	-	-	-	34.726	1.267.823

La voce "altri debiti" è così composta:

debito v/soci per ferie quota contributi	48.302
debiti verso cooperjob-aiuti famigliari	30.435
debiti vs ati socio assistenziali	3.888
debito vs. partecipate	17.000
debito vs sindacati	3.123
debito vs lavoratori per stipendi	645.573
debito vs soci per quote da restituire	45.442
debito vs lavoratori ferie maturate e non godute	372.468
debito vs collaboratori	3.972
debito per TFR fondo cooperlavoro	21.857
debito per TFR altri fondi	9.112
debiti v/ati custodi sociali	20.652
debiti v/ati affidi	8.908
ati domiciliaria co mi	9.298
domiciliarità ati/com giamb	11.284
ati v.so ghenos/spazio neutro	29.407
ati/figino genera	10.480
debiti v/Cooperjob per badanti	24.324
debiti per competenze progetti	35.107
Totale	1.350.632

La quota a medio lungo periodo si riferisce alle cauzioni passive per Nidi per Euro 34.726.

La voce "debiti verso le banche" è dettagliato come segue:.

Movimentazione dei mutui e prestiti

Banca erogante tipo rata	Debito residuo 31/12/2015	Erogazioni	Rimborsi	Debito residuo 31/12/2016	Rimborsi entro 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banco Popolare L. 21	13.738		3.393	10.345	3.400	12/19	2	Nessuna
Banco Popolare Frimm	239.232		29.800	209.432	30.000	12/23	0.1	Ipoteca
Banco Popolare Furgone	27.000		6.425	20.575	6.500	03/19	3.4	Nessuna
Banca Prossima Mutuo Pieve Emanuele	39.326		7.134	32.192	7.200	03/21	3.6	Ipoteca
Banca Prossima	31.470		8.881	22.589	9.000	05/19	//	Nessuna
Mutuo sede Bolgiano FRIM	-	207.900		207.900	9.500	06/28	0.1	Nessuna

La voce “debiti verso altri finanziatori è dettagliata come segue:

Movimentazione mutui e prestiti

Banca erogante tipo rata	Debito residuo 31/12/2015	Erogazioni	Rimborsi	Debito residuo 31/12/2016	Rimborsi entro 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banco Popolare Finl. L. 21	31.034		7.747	23.287	7.700	12/19	0.6	Nessuna
Banco Popolare Spazio Aurora	105.600		12.047	93.553	12.000	12/23	4.9	Ipoteca
CGM Finance	-	272.727		272.727	109.100	05/19	2	Nessuna
Mutuo sede Bolgiano - FRIM	-	89.100		89.100	4.207	06/28	1.1	Nessuna
UBI								
CGM Finance	-	450.000		450.000	450.000	12/17	2	Nessuna

La voce “debiti verso soci per finanziamenti” comprende I prestito soci come meglio precisato di seguito:

Variazioni del prestito sociale

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015 Spazio Aperto Servizi	1.386.784
Versamenti del periodo	18.012
Interessi capitalizzati	22.739
Prestito sociale Aurora 2000 al 31/12/2015	55.907
Prelievi	25.379
Saldo al 31/12/2016	1.458.063

I prestiti 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: 2,25% deposito svincolato, 3,25% deposito vincolato. Il rapporto è determinato tra prestito sociale e patrimonio netto della cooperativa:

Descrizione	31/12/2016
A Valore del prestito sociale	1.458.063
B Patrimonio netto di riferimento	2.301.812
C Valore degli immobili in proprietà ad uso strumentale	1.529.485
E Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.67

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	31/12/2016
Patrimonio netto di riferimento	2.321.615
Debiti a medio e lungo termine	5.929.055
Attivo Immobilizzato	2.331.080
Indice di struttura finanziaria	3,54

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	62.755	74.449	137.204
Variatione nell'esercizio	1.408	(54.045)	(52.637)
Valore di fine esercizio	64.163	20.404	84.567

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota Integrativa Conto economico

Si precisa che le voci di conto economico dell'anno 2016 sono comprensive anche dei saldi della incorporata Aurora 2000.

Valore della produzione**Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività**

Categoria di attività	Ricavi vendita e prestazioni	Totale
Valore esercizio corrente	12.800.397	12.800.397

I ricavi di vendita e le prestazioni dei servizi si riferiscono alle prestazioni socio sanitarie rivolte ad anziani, minori, disabili, assistenza domiciliare ma anche la gestione di asili e attività extrascolastiche (centri estivi, integrazioni scolastiche, ...) in collaborazione con enti pubblici ma anche privati.

La voce "altri ricavi" è così composta:

Contributi

Fondazione Cariplo	302.347
Contributi vari	147.038
Contributo Regione Lombardia	42.419
Contributo da altri Enti Pubblici	39.818
Contributi in c/capitale (quota esercizio)	28.038
Contributo da altri Enti Privati	6.120
<i>Totale</i>	<u>565.781</u>

Altri ricavi

5 per mille	19.194
Donazioni	52.952
Arrotondamenti attivi	418
Abbuoni e sconti attivi	167
Sopravvenienza attiva	9.784
Affitti attivi	6.636
Rimborsi assicurativi	246
Sopravvenienza attiva	53.535
Rimborsi scolastici	4.178
<i>Totale</i>	<u>147.110</u>

TOTALE ALTRI RICAVI**712.890**

Proventi e oneri finanziari

Composizione proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	14.997
Totale	14.997

Trattasi principalmente degli interessi su titoli per Euro 14.945.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	19.227	51.049	70.276

Trattasi di interessi passivi su mutui per Euro 1.794, bancari (su c/c e finanziamenti) per Euro 17.433, prestito soci per Euro 44.420, interessi passivi di mora per Euro 246 e su disponibilità fondi CGM per Euro 6.383.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Ai fini Ires, la risoluzione ministeriale N°80/E del 25 marzo 2009 ha chiarito che l'esenzione prevista dall'art. 11 del DPR 601/73 si applica anche alle cooperative sociali che abbiano i requisiti per essere considerate anche di produzione e lavoro.

La norma prevede che l'esenzione dall'IRES, senza le limitazioni previste dal comma 462 della legge finanziaria del 2005, si applichi qualora le retribuzioni corrisposte ai soci siano superiori al 50% dei costi al netto delle materie prime e di consumo.

Di seguito si riporta tabella da cui si evince come il costo del lavoro dei soci superi ampiamente la percentuale prevista per legge.

Calcolo base imponibile IRES

Costi produzione (A)	Costo materie prime (B)	Base imponibile calcolo esenzione A-B=C	Costo lavoro socio D
13.438.255	437.116	13.001.139	8.297.018

D/C *100 = 64%

Ai fini IRAP la cooperativa sociale si avvale della esenzione prevista dalla Legge Regione n. 27/2001 Regione Lombardia.

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 SERVIZI ha nominato il Collegio Sindacale composto da n. 3 sindaci effettivi e n. 2 sindaci supplenti, l'intero collegio è composto da revisori legali dei conti iscritti al relativo registro.

L'ammontare del compenso, approvato dall'assemblea dei soci, per l'attività svolta dall'organo di controllo è di € 13.100 annui.

Informazioni sui soci operatori

Variazioni del numero dei soci partecipanti:

Numero soci al 31/12/2015	Numero soci ammessi	Numero soci receduti	Totale soci al 31/12/2016
367	148	10	505

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 statuita dalla norma in esame.

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).

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.

Nota Integrativa parte finale**PROSPETTO SINTETICO DEL BILANCIO DI CHIUSURA AL 31/12/2015
DELLA SOCIETA' INCORPORATA - OIC 4**

		SOCIETA' INCORPORATA Aurora 2000	
ATTIVO		31.12.2015	
A)	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI	€	400
*	ANCORA DOVUTI		
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni Immateriali	€	13.734
II	Immobilizzazioni Materiali	€	640.303
III	Immobilizzazioni Finanziarie	€	160.655
*	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€	814.692
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	€	
II	Crediti	€	1.782.458
	Entro l'esercizio successivo	€	1.781.208
	Oltre l'esercizio successivo	€	1.250
III	Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV	Disponibilità liquide	€	742.543
*	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€	2.525.001
D)	* RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	25.363
***	TOTALE ATTIVO	€	3.365.456

		SOCIETA' INCORPORATA Aurora 2000	
		31.12.2015	
PASSIVO			
A)	PATRIMONIO NETTO		
I	Capitale Sociale	€	186.048
II	Riserva Sovrapprezzo		
III	Riserve da rivalutazione		
IV	Riserva Legale	€	174.094
V	Riserve Statutarie		
VI	Riserva per azioni proprie		
VII	Altre riserve	€	389.903
VIII	Utili (Perdite) a Nuovo		
IX	Utile (Perdita) dell'esercizio	€	75.187
	* TOTALE PATRIMONIO NETTO	€	825.232
B)	* FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	83.386
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO * DI LAVORO SUBORDINATO	€	962.414
D)	* D E B I T I	€	1.373.175
	esigibili entro l'esercizio success.	€	1.318.079
	esigibili oltre l'esercizio success.	€	55.096
E)	* RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	121.249
	*** TOTALE PASSIVO	€	3.365.456
CONTO ECONOMICO			
		31.12.2015	
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	1) Ricavi Vendite e Prestazioni	€	5.211.566
	2) Variazione Rimanenze prodotti in corso, semilavorati, finiti	€	
	3) Variazione lavori in corso	€	
	4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€	
	5) Altri ricavi e proventi (Attività ordinaria)	€	149.575
	<i>di cui contributi in c/esercizio</i>	€	102.072
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€	5.361.141
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo, e di merci	€	212.279
	7) Per Servizi	€	859.343
	8) Per godimento di beni di terzi	€	15.852
	9) Per il Personale		
	a. salari e stipendi	€	2.985.946
	b. oneri sociali	€	783.895
	c. trattamento fine rapporto	€	225.954
	d. trattamento quiescenza	€	
	e. altri costi	€	47.841
	Totale per il personale	€	4.043.636

		SOCIETA' INCORPORATA Aurora 2000	
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a. Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	€	26.813
	b. Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	€	26.856
	c. Svalutazioni delle Immobilizzazioni	€	
	d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	€	30.000
	Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€	83.669
11)	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	
12)	Accantonamenti per rischi	€	
13)	Altri accantonamenti	€	
14)	Oneri diversi di gestione	€	65.208
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€	5.279.987
	Differenza fra valore e costi della Produzione	€	81.154
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		31.12.2015	
15)	Proventi da partecipazioni	€	
16)	Altri proventi finanziari		
	a. da crediti nelle immobilizzazioni	€	
	b. da titoli nelle immobilizzazioni non partecipazioni	€	
	c. da titoli nell'attivo circolante non partecipazioni	€	
	d. proventi diversi dai precedenti	€	125
	Totale altri proventi finanziari	€	125
17)	Interessi e Altri Oneri Finanziari	€	6.091
17-bis)	Utili e perdite su cambi		
	Totale Proventi ed Oneri Finanziari + (-)	€	(5.966)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18)	Rivalutazioni		
	Totale rivalutazioni	€	
19)	Svalutazioni ()		
	Totale svalutazioni	€	
*	Totale delle rettifiche	€	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20)	Proventi	€	
21)	Oneri	€	1
	Totale partite straordinarie	€	(1)
	Risultato prima delle imposte	€	75.187
22)	Imposte sul reddito esercizio, correnti, differite e anticipate	€	
23)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€	75.187

SPAZIO APERTO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE

RENDICONTO FINANZIARIO 31/12/2016

Applicazione metodo indiretto

2016

2016	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	
Utile d'esercizio	19.803
Interessi attivi/passivi	55.229
<i>1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>75.032</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamento i fondi	578.240
Ammortamento delle immobilizzazioni	107.563
Svalutazioni per perdite durevoli	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	685.803
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>760.835</i>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(1.771.038)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	414.771
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(131.961)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(52.637)
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	248.270
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.292.595)
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(531.760)</i>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(55.229)
(Utilizzo fondi)	62.638
Altri incassi/(pagamenti)	324.812
Totale altre rettifiche	332.221
Flusso finanziario dell'attività operativa	(199.539)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	(713.260)
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(45.682)
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	(375.154)
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate	(15.929)
Disinvestimenti in attività non immobilizzate	
Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento	(1.150.025)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.398.545
(Rimborso finanziamenti)	(322.539)
Aumento di capitale	802.037
Flussi derivanti da attività finanziamento	1.878.043
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	
	528.479
Disponibilità liquide inizio esercizio	173.200
variazione netta disponibilità liquide	528.479
Liquidità fine esercizio	701.679
Liquidità fine esercizio	701.679
controllo quadratura	0

L'esercizio si chiude con un utile di € 19.803 che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 594 ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione ai sensi della legge n. 59/92;
- il 30% alla riserva legale per un importo pari a € 5.941;
- la restante parte alla riserva indivisibile per € 13.268.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
Maria Grazia Campese



Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO DOTT. FASANI EMANUELE AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHE' LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI DOCUMENTI ORIGINALDI POSITATI PRESSO LA SOCIETA'.